



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА  
ЗАБАЙКАЛЬСКОГО КРАЯ**

Ленинградская ул., д.15а, Чита, 672000

Тел./факс (3022) 26-62-32

Е-mail: info@kspzab.ru

ОКПО 88153208, ОГРН 1097536004213

ИНН/КПП 7536102529/753601001

**"31" мая 2018 года № 614 - КСП**

**Председателю  
Законодательного Собрания  
Забайкальского края**

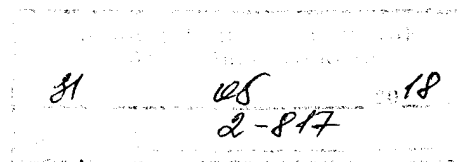
**Лиханову И.Д.**

**Уважаемый Игорь Дмитриевич!**

Направляю в Законодательное Собрание Забайкальского края для рассмотрения заключение Контрольно-счетной палаты Забайкальского края от 31.05.2018 №59-18/КФ-З-КСП по результатам экспертизы проекта закона Забайкальского края «О внесении изменений в Закон Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» на 42 листах с приложениями на 27 листах.

**Председатель КСП**

**С.А. Доробалюк**





# КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ЗАБАЙКАЛЬСКОГО КРАЯ

Ленинградская ул., д.15а, Чита, 672000  
Тел./факс (3022) 26-62-32, info@kspzab.ru  
ОКПО 88153208, ОГРН 1097536004213, ИНН/КПП 7536102529/753601001

---

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**по результатам экспертизы проекта закона Забайкальского края  
«О внесении изменений в Закон Забайкальского края  
«О бюджете Забайкальского края на 2018 год  
и плановый период 2019 и 2020 годов»**

**31 мая 2018 года**

**№59-18/КФ-3-КСП**

### **I. Общие положения**

I.1. Заключение Контрольно-счетной палаты Забайкальского края на проект закона Забайкальского края «О внесении изменений в Закон Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» подготовлено в соответствии с полномочиями, предусмотренными пунктом 3 части 1 статьи 12 Закона Забайкальского края от 02.11.2011 №579-33К «О Контрольно-счетной палате Забайкальского края».

Проект закона, внесенный Губернатором Забайкальского края Н.Н. Ждановой в Законодательное Собрание Забайкальского края, представлен на экспертизу в Контрольно-счетную палату Забайкальского края (далее – Контрольно-счетная палата) 24 мая 2018 года.

Перечень и содержание документов, представленных одновременно с проектом закона, соответствуют требованиям статьи 25 Закона Забайкальского края от 07.04.2009 №155-33К «О бюджетном процессе в Забайкальском крае» (далее – закон о бюджетном процессе), статьи 6 Закона Забайкальского края от 18.12.2009 №321-33К «О нормативных правовых актах Забайкальского края».

В целях соблюдения принципа прозрачности (открытости) (статья 36 Бюджетного кодекса РФ, далее – БК РФ) проект закона размещен на официальном сайте Законодательного Собрания Забайкальского края 23 мая 2018 года.

Контрольно-счетная палата отмечает, что в целом проект закона соответствует общим требованиям бюджетного законодательства РФ и Забайкальского края.

I.2. Проект закона предусматривает внесение изменений в Закон Забайкальского края от 26.12.2017 № 1544-33К «О бюджете Забайкальского края на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» в части утвержденных основных характеристик бюджета

края по доходам и расходам на 2018 год 2019 год (первый год планового периода 2019-2020 гг.).

В случае принятия проекта закона в предлагаемой редакции:

- **основные параметры краевого бюджета на 2018 год изменятся следующим образом:**

общий объем доходов увеличится на 1 706 819,0 тыс. рублей, или на 3,1%, и составит 56 783 755,2 тыс. рублей;

общий объем расходов увеличится на 1 706 819,0 тыс. рублей, или на 3,1%, и составит 57 551 045,9 тыс. рублей;

дефицит не изменится и составит 767 290,7 тыс. рублей;

- **основные параметры краевого бюджета на плановый период 2019-2020 годов в части 2019 года изменятся следующим образом:**

общий объем доходов на 2019 год увеличится на 403 559,6 тыс. рублей, или на 0,85% и составит 47 395 094,0 тыс. рублей;

общий объем расходов на 2019 год увеличится на 403 559,6 тыс. рублей, или на 0,86% и составит 47 207 683,3 тыс. рублей;

профицит бюджета на 2019 не изменится и составит 187 410,7 тыс. рублей.

Кроме того, в отношении планового периода 2019 года вносятся изменения в части перераспределения бюджетных ассигнований по предложениям главного распорядителя бюджетных средств в пределах утвержденного общего объема расходов в связи с передачей обеспечивающих функций и численности из Государственной инспекции Забайкальского края в Государственное казенное учреждение «Центр материально-технического обеспечения» Забайкальского края; на компенсацию части затрат или недополученных доходов в связи с оказанием транспортных услуг населению, возникающих при выполнении социально значимых перевозок пригородным железнодорожным транспортом согласно комплексному плану; на предоставление субсидий бюджетам муниципальных районов и городских округов на реализацию мероприятий проекта "Забайкалье – территория будущего", а также в связи с необходимостью утвердить по соответствующим кодам бюджетной классификации бюджетные ассигнования за счет средств краевого бюджета, предусматриваемые на выполнение условий софинансирования с федеральным бюджетом для участия Забайкальского края в реализации государственных программ Российской Федерации.

Анализ изменения параметров бюджета Забайкальского края на 2018 год приведен в приложении №1 к настоящему Заключению.

## II. Доходная часть бюджета

Проектом закона в целом предлагается **увеличить объем годовых бюджетных назначений по доходам бюджета края на 2018 год на 1 706 819,0 тыс. рублей**, в том числе:

**- безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ увеличить на 1 705 679,3 тыс. рублей**, в том числе:

- дотации бюджетам субъектов РФ на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в целях компенсации дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы в связи с увеличением минимального размера оплаты труда с 01 мая 2018 года и на выплату с 01 января 2018 года районных коэффициентов к заработной плате и процентных надбавок в соответствии с распоряжением Правительства РФ от 27.04.2018 № 780-р на 992 692,0 тыс. рублей;

- субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии) на 109 999,9 тыс. рублей, из них:

- на софинансирование государственных программ субъектов РФ, содержащих мероприятия по развитию материально-технической базы детских поликлиник и детских поликлинических отделений медицинских организаций, – 108 069,7 тыс. рублей (распоряжение Правительства РФ от 03.03.2018 №368-р);

- на софинансирование социальных программ субъектов РФ, связанных с укреплением материально-технической базы организаций социального обслуживания населения, оказанием адресной социальной помощи неработающим пенсионерам, обучением компьютерной грамотности неработающих пенсионеров – 1 930,2 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам субъектов РФедерации на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком "Почетный донор России", на 223,6 тыс. рублей;

- иные межбюджетные трансферты на 602 763,8 тыс. рублей, из них:

- 1 175,2 тыс. рублей - на обеспечение деятельности депутатов Государственной Думы и их помощников в избирательных округах;

- 879,6 тыс. рублей - на обеспечение членов Совета Федерации и их помощников в субъектах РФ;

- 430 199,1 тыс. рублей - на создание в субъектах РФ дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных

организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования (в соответствии с распоряжением Правительства РФ от 23.02.2018 № 306-р);

- 35 004,8 тыс. рублей - на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения (распоряжение Правительства РФ от 15.03.2018 №428-р);

- 135 505,1 тыс. рублей - за счет средств резервного фонда Правительства РФ, в том числе:

*на приобретение модульных конструкций врачебных амбулаторий, фельдшерских и фельдшерско-акушерских пунктов для населенных пунктов с численностью населения от 101 до 2 000 человек – 83 179,4 тыс. рублей (распоряжение Правительства РФ от 03.03.2018 №369-р);*

*на развитие паллиативной медицинской помощи – 39 678,9 тыс. рублей (распоряжение Правительства РФ от 15.03.2018 №427-р);*

*на приобретение передвижных медицинских комплексов для оказания медицинской помощи жителям населенных пунктов с численностью населения до 100 человек – 12 646,8 тыс. рублей (распоряжение Правительства РФ от 03.03.2018 №370-р);*

**- прочие безвозмездные поступления в бюджеты субъектов РФ увеличить на 1 139,7 тыс. рублей, в том числе:**

- 389,7 тыс. рублей - пожертвования на финансовое обеспечение выполнения функций Государственному казенному учреждению «Краевой центр занятости населения» Забайкальского края, подведомственному Министерству труда и социальной защиты населения Забайкальского края;

- 750,0 тыс. рублей - поступления от Управления Росрезерва по Сибирскому федеральному округу для государственных казенных учреждений здравоохранения на текущие расходы.

С учетом предлагаемых изменений уточненные годовые бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям на 2018 год составят 23 800 321,8 тыс. рублей.

Объем налоговых и неналоговых доходов бюджета на 2018 год не изменится и составит 32 983 433,4 тыс. рублей, в том числе:

- налоговые доходы составят 31 976 251,8 тыс. рублей;

- неналоговые доходы составят 1 007 181,6 тыс. рублей.

**В результате вносимых изменений объем доходов бюджета края на 2018 год составит 56 783 755,2 тыс. рублей.**

Также законопроектом предлагается **увеличить объем безвозмездных поступлений на плановый период 2019 года на 403 559,6 тыс. рублей** в части иных межбюджетных

трансфертов, передаваемых бюджетам субъектов РФ на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, в соответствии с распоряжением Правительства РФ от 23.02.2018 №306-р.

В результате предлагаемых изменений объем доходов бюджета края на 2019 год составит 47 395 094,0 тыс. рублей.

Кроме того, законопроектом предлагается внести изменения в приложение 2 «Перечень главных администраторов доходов бюджета края – органов государственной власти и государственных органов Забайкальского края» в связи с уточнением перечня доходных источников, администрируемых главными администраторами доходов бюджета – органами государственной власти и государственными органами Забайкальского края.

**По результатам проведенной экспертизы обоснованности предлагаемых изменений Контрольно-счетной палатой сделан вывод о том, что вносимые в бюджет края изменения по доходам обоснованы и не противоречат бюджетному законодательству.**

По состоянию на 01.05.2018 исполнение уточненных годовых бюджетных назначений на 2018 год по налоговым и неналоговым доходам составило 32,8%, в том числе по налоговым доходам – 32,1%, по неналоговым доходам – 55,2%.

Исполнение утвержденных назначений по основным налогам, формирующим доходную часть краевого бюджета, составило:

- налог на прибыль организаций – 34,0% (темп роста фактических поступлений к аналогичному периоду 2017 года – 88,7%);
- налог на доходы физических лиц – 29,1% (110,1%);
- акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации – 31,4% (108,2%);
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 45,2% (114,1%);
- налог на добычу полезных ископаемых – 17,8% (84,0%);
- налог на имущество организаций – 37,7% (109,8%);
- транспортный налог – 20,3% (98,1%).

На 01.05.2018 отмечается тенденция снижения фактических поступлений в сравнении с данными аналогичного периода 2017 года с отклонением от прогнозируемой динамики поступлений по следующим налогам:

- налог на прибыль организаций (при прогнозировании учтен темп роста фактических поступлений – 96,5%);
- транспортный налог (118,5%).

Не достигнут прогнозируемый темп роста по налогу на имущество организаций (109,8% при прогнозируемом 124,9%); доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (56,0% при прогнозируемом 84,8%), платежам при пользовании природными ресурсами (93,1%, при прогнозируемом 103,6%)

Вместе с тем опережающими темпами к аналогичному периоду 2017 года поступает налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в части неналоговых доходов - штрафы, санкции, возмещение ущерба, прочие неналоговые доходы.

В целом темп роста фактических поступлений налоговых доходов по состоянию на 01.05.2018 составил 102,9%, по неналоговым доходам – 225,0%. При прогнозировании учтены темпы роста фактических поступлений 105,5%, и 125,2%, соответственно.

**Приведенные данные свидетельствуют о необходимости постоянного мониторинга исполнения доходной части краевого бюджета и взаимодействия с главными администраторами доходов краевого бюджета с целью подготовки и принятия своевременных уточнений объема доходной части краевого бюджета.**

Необходимо отметить, что в заключении Контрольно-счетной палаты от 11.04.2018 №42-18/КФ-3-КСП указывалось на отсутствие поступлений по состоянию на 01.04.2018 по прочим неналоговым доходам при уточнении годовых бюджетных назначений по указанному источнику доходов в сумме 320 000,0 тыс. рублей. Проведенный при подготовке настоящего заключения анализ месячной бюджетной отчетности показал, что по состоянию на 01.05.2018 фактические поступления прочих неналоговых доходов составили 295 003,0 тыс. рублей, в том числе с кодом главного администратора доходов «025» - Министерство экономического развития Забайкальского края – 295 000,0 тыс. рублей, что соответствует графику, утвержденному распоряжением Правительства Забайкальского края от 22.03.2018 №111-р, которым согласован проект соглашения между Правительством Забайкальского края и Фондом развития Забайкальского края о сотрудничестве по реализации проекта «Забайкалье – территория будущего», согласно которому Фонд перечисляет средства в сумме 320 000,0 тыс. рублей в виде пожертвований в краевой бюджет в качестве прочих неналоговых доходов бюджетов субъектов РФ (195 000,0 тыс. рублей – в марте 2018 года, 100 000,0 тыс. рублей – в апреле 2018 года, 25 000,0 тыс. рублей – в июне 2018 года).

Анализ внесения изменений в бюджет Забайкальского края на 2018 год по доходам приведен в приложении №2 к настоящему Заключению.

Анализ внесения изменений в бюджет Забайкальского края на 2018 год по безвозмездным поступлениям приведен в приложении №3 к настоящему Заключению.

### **III. Расходная часть бюджета**

Проектом закона в целом предлагается **увеличить объем бюджетных ассигнований по расходам бюджета края на 2018 год на 1 706 819,0 тыс. рублей, или на 3,1%.**

Анализ внесения изменений в бюджет Забайкальского края на 2018 год по разделам и подразделам классификации расходов приведен в приложении №4 к настоящему Заключению.

Анализ внесения изменений в бюджет Забайкальского края на 2018 год в разрезе главных распорядителей бюджетных средств приведен в приложении №5 к настоящему Заключению.

Анализ фактического исполнения расходов бюджета Забайкальского края по данным бюджетной отчетности на 01.05.2018 показал, что в целом по расходам процент исполнения составил 30,4%. При этом расходы выше среднего уровня сложились по 8 разделам, а именно:

«Национальная оборона» - 50%;

«Жилищно-коммунальное хозяйство» - 54,7%;

«Образование» - 31,0%;

«Культура, кинематография» - 40,5%;

«Социальная политика» - 32,6%;

«Физическая культура и спорт» - 33,8%;

«Средства массовой информации» - 36,9%;

«Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований» - 38,1%.

Контрольно-счетная палата, рассмотрев предлагаемые законопроектом бюджетные проектировки по расходам, и фактически сложившееся исполнение на 01.05.2018, считает необходимым отметить наличие рисков недостатка годовых бюджетных ассигнований для обеспечения расходов бюджета края в необходимом объеме.

Анализ фактического исполнения расходов бюджета Забайкальского края по данным бюджетной отчетности (по состоянию на 01.05.2018) приведен в приложении №6 к настоящему заключению.

Общий объем расходов в бюджете края на 2018 год на 29 государственных программ Забайкальского края утвержден (госпрограммы) в сумме 52 134 272,0 тыс. рублей. Законопроектом вносятся изменения, затрагивающие финансовое обеспечение в 2018 году 21 госпрограммы. Сальдированный результат предлагаемых изменений составит



2 721 274,5 тыс. рублей в сторону увеличения. В том числе предусматривается увеличение бюджетных ассигнований по 18 госпрограммам на общую сумму 2 739 805,9 тыс. рублей и уменьшение бюджетных ассигнований по 3 госпрограммам на общую сумму 18 531,4 тыс. рублей. С учетом предлагаемых изменений общий объем расходов на государственные программы предлагается к утверждению в бюджете края на 2018 год в сумме 54 855 546,5 тыс. рублей.

Общий объем расходов на непрограммную деятельность законопроектом предлагается уменьшить на 1 014 455,5 тыс. рублей и утвердить в сумме 2 695 499,4 тыс. рублей.

Анализ внесения изменений в распределение бюджетных ассигнований на 2018 год на реализацию государственных программ Забайкальского края приведен в приложении №7 к настоящему Заключению.

**III.1. По разделу «Общегосударственные вопросы»** Законом Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» бюджетные ассигнования на 2018 год утверждены в сумме 3 914 694,6 тыс. рублей. Проектом закона в целом предлагается **уменьшить бюджетные ассигнования на 1 040 453,7 тыс. рублей**, в том числе:

- **увеличить ассигнования на 102 284,8 тыс. рублей**, в том числе:

- на 2 054,8 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета на обеспечение деятельности членов Совета Федерации и их помощников в субъектах РФ – на 879,6 тыс. рублей и депутатов Государственной Думы и их помощников в избирательных округах – на 1 175,2 тыс. рублей;

- на 86 465,8 тыс. рублей за счет дотаций на сбалансированность бюджетов на повышение оплаты труда работникам бюджетной сферы в связи с увеличением минимального размера оплаты труда в 2018 году, из них:

- 2 039,1 тыс. рублей для предоставления субсидии на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) ГБУ «Центр материально-технического и гостиничного обслуживания «Алтан Сэргэ»;

- 5 725,0 для предоставления субсидии на финансовое обеспечение государственного задания на оказание услуг (выполнение работ) ГАУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг Забайкальского края;

- 48 701,7 тыс. рублей на финансирование государственных казенных учреждений «Центр материально-технического обеспечения», «Центр транспортного обслуживания», «Центр оказания услуг»;

- 30 000,0 тыс. рублей для учреждений, осуществляющих полномочия в области лесных отношений, подведомственных Министерству природных ресурсов Забайкальского края.;

- на 9 321,2 тыс. рублей за счет перераспределения зарезервированных ассигнований на повышение оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы государственным казенным учреждениям «Государственный архив Забайкальского края», «Государственный архив документов по личному составу Забайкальского края»;

- на 4 443,0 тыс. рублей за счет перемещения бюджетных ассигнований из других разделов, в том числе:

- 414,7 тыс. рублей на материально-техническое обеспечение Министерства экономического развития Забайкальского края;

- 3 000,0 тыс. рублей на проведение ремонтных работ в здании, расположенном по адресу: г. Чита, ул. Ленина, 63;

- 348,3 тыс. рублей в связи с передачей обеспечивающих функций и численности из Государственной инспекции Забайкальского края ГКУ «Центр материально-технического обеспечения», подведомственному Департаменту управления делами Губернатора Забайкальского края;

- 680,0 тыс. рублей на проведение мероприятий в соответствии с Перечнем основных социально значимых для Забайкальского края мероприятий, проводимых в 2018 году, утвержденным постановлением Правительства Забайкальского края от 31.01.2018 №45;

- **уменьшить ассигнования на 1 142 738,5 тыс. рублей**, в том числе:

- на 12 549,6 тыс. рублей в связи с выделением бюджетных ассигнований из Резервного фонда Правительства Забайкальского края по распоряжениям Правительства Забайкальского края, из них:

- 6 147,8 тыс. рублей Министерству сельского хозяйства Забайкальского края, на возмещение ущерба, понесенного владельцами животных при отчуждении заболевшего ящуром КРС на территориях сельских поселений МР «Борзинский район» (от 30.03.2018 №125-р) - 5 353,4 тыс. рублей; на возмещение потерь владельцам, сдавшим в 2017 году переболевший ящуром скот на вынужденный убой (от 25.04.2018 №168-р) - 580,5 тыс. рублей; на оплату автомобильных услуг по доставке резины, необходимой для утилизации биологических отходов (отчужденных животных) (от 30.03.2018 №125-р) - 213,9 тыс. рублей;

- 201,3 тыс. рублей МР «Борзинский район» на оплату услуг по доставке автотранспортом сена для кормления сельскохозяйственных животных, поставленных на стойловое содержание на период карантина (от 20.04.2018 №156-р);

- 6 200,5 тыс. рублей для оплаты затрат по привлечению противопожарных подразделений федерального государственного учреждения «Вневедомственная охрана железнодорожного транспорта Российской Федерации» (от 10.04.2018 №140-р), из них 3 838,1 тыс. рублей - МР «Каларский район», 2 362,4 тыс. рублей - МР «Забайкальский район».

Таким образом, проектом закона предлагается утверждение бюджетных ассигнований по кодам 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» и 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера», соответствующим производимым расходам, с одновременным соразмерным уменьшением бюджетных ассигнований по коду 0111 «Резервные фонды». В результате объем ассигнований резервного фонда Правительства Забайкальского края составит 86 919,4 тыс. рублей.

**Относительно предоставления из Резервного фонда Правительства Забайкальского края на обеспечение пожарной безопасности в отдельных населенных пунктах Каларского и Забайкальского районов силами ФГП «Вневедомственная охрана железнодорожного транспорта Российской Федерации» Контрольно-счетная палата обращает внимание, что данные расходы осуществляется ежегодно. По итогам проведенного в 2017 году контрольного мероприятия Правительству Забайкальского края было предложено рассмотреть вопрос о мерах по осуществлению прогнозируемых расходов на плановой (программной) основе, разработать четкое и непротиворечивое правовое регулирование по вопросам обеспечения пожарной безопасности на территориях края, где отсутствуют подразделения ГУ «Забайкалпожспас»;**

- на 917 688,1 тыс. рублей за счет перераспределения всего объема зарезервированных ассигнований по другим разделам и подразделам. Таким образом, в результате предлагаемых проектом закона изменений по целевой статье «Повышение оплаты труда работников бюджетной сферы» (88 0 00 00702) бюджетные ассигнования не предусмотрены (т.е. резерв отсутствует);

- на 29 284,7 тыс. рублей в связи с выделением средств Резервного фонда Забайкальского края по следующим направлениям:

- ✓ для финансового обеспечения мероприятий по приобретению генерирующего оборудования для дизельных электростанций в населенных пунктах, не обеспеченных

централизованным электроснабжением, в соответствии с распоряжением Правительства Забайкальского края от 24.04.2018 №159-р – 15 000,0 тыс. рублей;

✓ на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений на удорожание средней рыночной стоимости квадратного метра общей площади жилого помещения приобретаемых для детей-сирот – 14 284,7 тыс. рублей.

В связи с чем, проектом закона предлагается утвердить объем резервного фонда Забайкальского края в сумме 17 335,0 тыс. рублей (в ред. Закона о бюджете края от 24.04.2018 №1580-33К - в сумме 46 619,7 тыс. рублей).

**По мнению Контрольно-счетной палаты, законодательное утверждение расходов резервного фонда Забайкальского края, фактически распределенных ранее на основе подзаконного акта высшего исполнительного органа государственной власти, является некорректным и необоснованным. В этом случае закон о краевом бюджете фактически перестает воспроизводить действительную картину исполнения финансового плана края и, по сути, лишь приводит к утверждению фактически сложившегося распределения средств, что свидетельствует о низкой степени эффективности механизма бюджетного планирования. По итогам контрольного мероприятия, проведенного КСП, Правительству Забайкальского края было предложено рассмотреть вопрос о внесении изменений в Закон Забайкальского края от 25.12.2015 №758-33К «О резервном фонде Забайкальского края» в части распределения средств резервного фонда для финансового обеспечения расходных обязательств края в соответствии с законом о краевом бюджете на соответствующий финансовый год в целях исключения дублирования полномочий Законодательного Собрания и Правительства Забайкальского края по распределению ассигнований резервного фонда Забайкальского края;**

- на 183 216,1 тыс. рублей в связи с перемещением бюджетных ассигнований в иные разделы и между подразделами на другие расходы. Следует отметить, что проектом закона предлагается уменьшить бюджетные ассигнования по целевой статье «Выполнение других обязательств государства» (88 0 00 69300) подраздела «Другие общегосударственные вопросы» виду расходов «Исполнение судебных актов» на 174 138,7 тыс. рублей, или на 23,6% от утвержденного объема (738 741,1 тыс. рублей). В первоначальном варианте проекта закона о бюджете края на 2018 год и плановый период, представленном на экспертизу, КСП считала обоснованным планирование ассигнований на исполнение судебных актов по искам к казне Забайкальского края в объеме 650 000,0 тыс. рублей. Законом о бюджете края №1544-33К ассигнования утверждены в сумме 738 741,1 тыс.

рублей, или с превышением обоснованного на 89 000,0 тыс. рублей, что по мнению КСП, могло являться резервом.

В результате проектом закона предлагается переместить бюджетные ассигнования в сумме 170 121,7 тыс. рублей из подраздела «Другие общегосударственные вопросы» в подраздел «Транспорт» раздела «Национальная экономика» на компенсацию части затрат или недополученных доходов в связи с оказанием транспортных услуг населению, возникающих при выполнении социально значимых перевозок пригородным железнодорожным транспортом.

**Учитывая ежегодный рост объемов принимаемых к исполнению обязательств на исполнение судебных решений, существуют определенные риски недостаточности бюджетных ассигнований на указанные цели в текущем году. По запросу Контрольно-счетной палаты Министерством финансов Забайкальского края информация об обосновании уменьшения суммы, утвержденной законом о бюджете края, не представлена.**

В ходе проведенного анализа исполнения бюджетных ассигнований, предлагаемых к уменьшению, установлено следующее. В 2017 году Министерством финансов Забайкальского края принято денежных обязательств об исполнении судебных решений на сумму 545 952,3 тыс. рублей, не исполнено обязательств к казне Забайкальского края на конец отчетного года в сумме 320 635,1 тыс. рублей (при этом на начало финансового года сумма неисполненных обязательств составляла 152 573,2 тыс. рублей); исполнение составило 377 890,4 тыс. рублей, или 100,0% к уточненному плану (в 2016 году исполнение составило 44 027,3 тыс. рублей).

**По данным Министерства финансов Забайкальского края на 30.05.2018 исполнение судебных актов по подразделу 0113 виду расходов 831 составило 22 969,9 тыс. рублей. В результате предлагаемых изменений объем бюджетных ассигнований на исполнение обязательств к казне Забайкальского края составит 564 602,4 тыс. рублей. С учетом неисполненных на 01.01.2018 денежных обязательств, подлежащих исполнению в 2018 году в сумме 320 635,1 тыс. рублей, а также принятых за 5 месяцев 2018 года (по состоянию на 30.05.2018) денежных обязательств в сумме 53 695,8 тыс. рублей остаток бюджетных ассигнований на исполнение обязательств к казне Забайкальского края до конца текущего года составит 190 271,5 тыс. рублей.**

Кроме того, законопроектом в данном разделе предлагается перераспределение бюджетных ассигнований по предложениям ГРБС внутри подразделов на другие статьи расходов.

В результате предлагаемых изменений объем бюджетных ассигнований по разделу «Общегосударственные вопросы» составит 2 874 240,9 тыс. рублей со снижением к утвержденному объему на 26,6%.

**III.2. По разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** Законом Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» бюджетные ассигнования на 2018 год утверждены в сумме 758 245,9 тыс. рублей. Проектом закона в целом предлагается **увеличить бюджетные ассигнования на 13 869,6 тыс. рублей** за счет ожидаемого поступления дотации на сбалансированность. Расходы за счет указанного увеличения предлагается направить на субсидии бюджетным учреждениям в связи с повышением минимального размера оплаты труда в 2018 году.

Проектом закона также предлагается **перераспределение бюджетных ассигнований на сумму 1500,0 тыс. рублей** в связи выделением средств из резерва финансовых ресурсов для предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций межмуниципального и регионального характера в соответствии с распоряжением Правительства Забайкальского края от 05.04.2018 №134-р.

Вносимые в раздел изменения не противоречат бюджетному законодательству.

В результате предлагаемых изменений объем бюджетных ассигнований по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» составит 772 115,5 тыс. рублей с увеличением к утвержденному объему на 1,8%.

**III.3. По разделу «Национальная экономика»** Законом Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» бюджетные ассигнования на 2018 год утверждены в сумме 6 156 104,6 тыс. рублей. Проектом закона в целом предлагается **увеличить бюджетные ассигнования на 346 382,4 тыс. рублей**, в том числе:

- **увеличить ассигнования на 350 145,4 тыс. рублей за счёт:**
  - поступления средств из федерального бюджета в виде дотации на сбалансированность бюджетов в сумме 161 543,3 тыс. рублей (на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы, в связи с увеличением минимального размера оплаты труда в 2018 году в соответствии с федеральным законодательством), в том числе: на финансирование учреждений, подведомственных Министерству труда и социальной защиты населения Забайкальского края – 2 108,8 тыс. рублей, Министерству сельского хозяйства Забайкальского края – 91 660,7 тыс. рублей, Министерству природных ресурсов Забайкальского края – 67 599,5 тыс. рублей, Региональной службе по тарифам и ценообразованию Забайкальского края – 174,3 тыс. рублей;

- средств резервного фонда Правительства Забайкальского края в сумме 6 147,8 тыс. рублей, выделенных Министерству сельского хозяйства Забайкальского края на мероприятия, связанные с предотвращением распространения и ликвидации очагов заболевания животных ящуром;

- перемещения бюджетных ассигнований из других разделов бюджета в общей сумме 182 064,6 тыс. рублей, из них:

- 5 891,1 тыс. рублей Министерству природных ресурсов Забайкальского края (2 874,1 тыс. рублей - на выплату региональной доли районного коэффициента работникам подведомственных учреждений в размере, превышающем установленный федеральным законодательством уровень, 3 017,0 тыс. рублей - на капитальный ремонт гидротехнических сооружений);

- 174 316,2 тыс. рублей Министерству территориального развития Забайкальского края (170 121,7 тыс. рублей - на компенсацию части затрат или недополученных доходов, в связи с оказанием транспортных услуг населению при выполнении социально значимых перевозок пригородным железнодорожным транспортом, 3 000,0 тыс. рублей - на обустройство посадочных площадок для авиатранспортного сообщения с удаленными и труднодоступными районами края, 364,5 тыс. рублей - для приобретения компьютерной техники, 830,0 тыс. рублей - на финансирование кадастровых работ по изготовлению схем земельных участков и для ограждения объекта незавершенного строительства);

- 1 000,0 тыс. рублей Региональной службе по тарифам и ценообразованию Забайкальского края для оплаты оказания услуг по разработке, настройке программного обеспечения;

- 57,3 тыс. рублей Министерству экономического развития Забайкальского края - (на проведение конкурса «Лучшие товары и услуги Забайкальского края», для оплаты штрафа в связи с недостижением целевых показателей по Соглашению от 14.07.2016 №16);

- 800,0 тыс. рублей Государственной инспекции Забайкальского края на проведение инженерных изысканий и обследования технического состояния конструкций объекта капитального строительства;

- пожертвования в сумме 389,7 тыс. рублей на финансовое обеспечение выполнения функций ГКУ «Краевой центр занятости населения» Забайкальского края;

- **уменьшить ассигнования на 3 763,0 тыс. рублей** в связи с перемещением в раздел «Общегосударственные вопросы».

Кроме того, в разделе учтено перераспределение бюджетных ассигнований по предложениям главных распорядителей бюджетных средств.

Содержащиеся в проекте закона Забайкальского края изменения бюджета края, в целом, не противоречат действующему бюджетному законодательству.

**В результате предлагаемых изменений объем бюджетных ассигнований по разделу «Национальная экономика» составит 6 502 487,0 тыс. рублей с увеличением к утвержденному объему на 5,6%.**

**III.4. По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» Законом Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» в бюджетные ассигнования на 2018 год утверждены в сумме 1 294 567,4 тыс. рублей. Проектом закона в целом предлагается *увеличить бюджетные ассигнования на 17 565,5 тыс. рублей*, в том числе:**

- ***увеличить ассигнования на 18 901,4 тыс. рублей***, в том числе:

- 15 000,0 тыс. рублей за счет выделения средств Резервного фонда Забайкальского края в соответствии с распоряжением Правительства Забайкальского края от 24.04.2018 №159-р;

- 3 901,4 тыс. рублей за счет перемещения бюджетных ассигнований.

Расходы за счет указанного увеличения предлагается направить:

- 171,4 тыс. рублей – на бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства в сфере жилищно-коммунального хозяйства на мероприятия по ликвидации последствий чрезвычайной ситуации;

- 15 000,0 тыс. рублей – на приобретение дизель-генераторов для населенных пунктов, не обеспеченных централизованным электроснабжением;

- 3 730,0 тыс. рублей – на предоставление субсидий муниципальным образованиям на модернизацию объектов теплоэнергетики и капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры, находящихся в муниципальной собственности;

- ***уменьшить ассигнования на 1 335,9 тыс. рублей*** в связи с их перемещением на другие статьи расходов, в том числе:

- 800,0 тыс. рублей – по мероприятиям по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет субъекта РФ, в связи с необходимостью проведения инженерных изысканий и обследования технического состояния конструкций объекта капитального строительства;

- 535,9 тыс. рублей – по мероприятию "Организация и проведение конкурса на лучшую организацию сферы жилищно-коммунального хозяйства Забайкальского края".

Проектом закона также предлагается ***перераспределение бюджетных ассигнований*** по предложениям главных распорядителей бюджетных средств:



- на сумму 50 000,0 тыс. рублей – увеличение субсидий ресурсоснабжающим организациям на финансовое обеспечение затрат в связи с государственным регулированием тарифов за счет уменьшения субсидий организациям и предпринимателям, снабжающим электрической энергией население, проживающее в населенных пунктах, не обеспеченных централизованным электроснабжением;

- на сумму 17 525,4,0 тыс. рублей – расходы на возврат средств государственной корпорации Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства в соответствии с распоряжением Правительства Забайкальского края от 22.05.2018 №224-р в связи с внесением изменений от 22.03.2018 №93 в Региональную адресную программу Забайкальского края по переселению граждан из аварийного жилищного фонда на 2013-2017 годы за счет уменьшения бюджетных ассигнований на мероприятия по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, финансируемых за счет средств субъекта РФ.

Вносимые в раздел изменения не противоречат бюджетному законодательству.

**В результате предлагаемых изменений объем бюджетных ассигнований по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» составит 1 312 132,9 тыс. рублей с увеличением к утвержденному объему на 1,4%.**

**III.5. По разделу «Охрана окружающей среды»** Законом Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» бюджетные ассигнования на 2018 год утверждены в сумме 201 177,6 тыс. рублей. Проектом закона в целом предлагается **уменьшить бюджетные ассигнования на 8 182,2 тыс. рублей**, в том числе:

- **увеличить ассигнования на 9 990,6 тыс. рублей** за счет дотации на сбалансированность на повышение оплаты труда работникам бюджетной сферы в связи с увеличением минимального размера оплаты труда;
- **уменьшить ассигнования на 18 172,8 тыс. рублей** в связи с их перемещением.

Вносимые в раздел изменения не противоречат бюджетному законодательству.

**В результате предлагаемых изменений объем бюджетных ассигнований по разделу «Охрана окружающей среды» составит 192 995,4 тыс. рублей с со снижением к утвержденному объему на 4,1%.**

**III.6. По разделу «Образование»** Законом Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» бюджетные ассигнования на 2018 год утверждены в сумме 13 726 976,9 тыс. рублей. Проектом закона в целом предлагается **увеличить бюджетные ассигнования на 1 080 412,0 тыс. рублей**, в том числе:

- **увеличить ассигнования на 1 098 253,9 тыс. рублей**, в том числе:
- 271 982,5 тыс. рублей за счет дотации на сбалансированность;

- 383 167,7 тыс. рублей за счет перераспределения зарезервированных средств;
- 430 199,1 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета;
- 12 904,6 тыс. рублей в связи с перемещением бюджетных ассигнований.

Бюджетные ассигнования за счет указанного увеличения предлагается распределить следующим образом:

- 451 016,4 тыс. рублей - на предоставление субвенций местным бюджетам на финансовое обеспечение образовательной деятельности;
- 430 199,1 тыс. рублей - на реализацию мероприятий по созданию в субъектах РФ дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования;
- 209 444,3 тыс. рублей - на субсидии государственным учреждениям, из них 204 133,8 тыс. рублей, или 97,5% - на повышение оплаты труда работникам бюджетной сферы;
- 7 344,1 тыс. рублей - на осуществление бюджетных инвестиций (объект «Школа-интернат на 400 учащихся в п. Баляга Петровск-Забайкальского района»);
- 250,0 тыс. рублей - на проведение мероприятий в соответствии с Перечнем основных социально значимых для Забайкальского края мероприятий, проводимых в 2018 году.

- *уменьшить ассигнования на 17 841,9 тыс. рублей* в связи с их перемещением.

Вносимые в раздел изменения в целом не противоречат бюджетному законодательству.

**В результате предлагаемых изменений объём бюджетных ассигнований по разделу «Образование» составит 14 807 388,9 тыс. рублей с увеличением к утвержденному объему на 7,9%.**

**III.7. По разделу «Культура, кинематография»** Законом Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» бюджетные ассигнования на 2018 год утверждены в сумме 647 898,7 тыс. рублей. Проектом закона в целом предлагается *увеличить бюджетные ассигнования на 153 667,1 тыс. рублей*, в том числе:

- на 22 239,6 тыс. рублей за счет дотаций на сбалансированность бюджетов на предоставление субсидии государственным учреждениям культуры на финансовое обеспечение государственного задания на повышение оплаты труда работникам бюджетной сферы в связи с увеличением минимального размера оплаты труда в 2018 году (с учетом предлагаемых проектом закона изменений объем ассигнований на указанные цели составит порядка 93% при потребности 29,0 млн. рублей);

- на 128 399,3 тыс. рублей счет перераспределения зарезервированных ассигнований на повышение оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы для предоставления субсидий государственным бюджетным и автономным учреждениям культуры, подведомственным Министерству культуры Забайкальского края, на финансовое обеспечение выполнения государственного задания;

- на 3 028,2 тыс. рублей за счет перемещения бюджетных ассигнований из раздела «Социальная политика» на проведение мероприятий в соответствии с Перечнем основных социально значимых для Забайкальского края мероприятий, проводимых в 2018 году, утвержденным постановлением Правительства Забайкальского края от 31.01.2018 №45.

Кроме того, предлагается перераспределение бюджетных ассигнований по предложениям ГРБС внутри подразделов на другие статьи расходов.

Вносимые в раздел изменения в целом не противоречат бюджетному законодательству.

**В результате предлагаемых изменений объем бюджетных ассигнований по разделу «Культура и кинематография» составит 801 565,8 тыс. рублей с увеличением к утвержденному объему на 23,7%.**

**III.8. По разделу «Здравоохранение» Законом Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» бюджетные ассигнования на 2018 год утверждены в сумме 2 766 756,4 тыс. рублей. Проектом закона в целом предлагается *увеличить бюджетные ассигнования на 434 441,3 тыс. рублей*, в том числе:**

- ***увеличить ассигнования на 434 842,9 тыс. рублей***, в том числе:
  - 278 579,6 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета;
  - 125 076,0 тыс. рублей за счет перераспределения зарезервированных средств;
  - 23 037,0 тыс. рублей за счет дотации на сбалансированность;
  - 7 400,3 тыс. рублей в связи с перемещением бюджетных ассигнований;
  - 750,0 тыс. рублей за счет прочих безвозмездных поступлений.

Бюджетные ассигнования за счет указанного увеличения предлагается распределить следующим образом:

- 108 069,7 тыс. рублей - на мероприятия по развитию материально-технической базы детских поликлиник и детских поликлинических отделений медицинских организаций;

- 95 826,2 тыс. рублей - на приобретение модульных конструкций врачебных амбулаторий, фельдшерских и фельдшерско-акушерских пунктов, передвижных медицинских комплексов для оказания медицинской помощи;

- 35 004,8 тыс. рублей - на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения;
  - 39 678,9 тыс. рублей - на мероприятия по развитию паллиативной медицинской помощи;
  - 148 863,0 тыс. рублей - на повышение оплаты труда работникам бюджетной сферы;
  - 6 998,7 тыс. рублей - на осуществление бюджетных инвестиций (фельдшерско-акушерские пункты с.Сохондо, с.Нарасун, с.Алтан, с.Знаменка, с.Улятуй);
  - 401,6 тыс. рублей - на погашение кредиторской задолженности;
  - **уменьшить ассигнования на 401,6 тыс. рублей** в связи с их перемещением.
- Вносимые в раздел изменения не противоречат бюджетному законодательству.

**В результате предлагаемых изменений объем бюджетных ассигнований по разделу «Здравоохранение» составит 3 201 197,7 тыс. рублей с увеличением к утвержденному объему на 15,7%.**

**III.9. По разделу «Социальная политика»** Законом Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» бюджетные ассигнования на 2018 год утверждены в сумме 17 035 399,5 тыс. рублей. Проектом закона в целом предлагается **увеличить бюджетные ассигнования на 381 528,1 тыс. рублей**, в том числе:

- **увеличить бюджетные ассигнования на 385 536,3 тыс. рублей** за счёт:
  - поступления средств Пенсионного фонда РФ в сумме 1 930,2 тыс. рублей – на субсидии бюджетным учреждениям, подведомственным Министерству труда и социальной защиты населения Забайкальского края, на софинансирование социальных программ субъектов РФ, связанных с укреплением материально-технической базы организаций социального обслуживания населения, оказанием адресной социальной помощи неработающим пенсионерам, обучением компьютерной грамотности неработающих пенсионеров;
  - поступления дотации из федерального бюджета на сбалансированность бюджетов в сумме 261 877,2 тыс. рублей – Министерству труда и социальной защиты населения Забайкальского края на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы в связи с увеличением минимального размера оплаты труда в 2018 году в соответствии с федеральным законодательством;
  - перераспределения резерва на расходы бюджета, связанные с выполнением Указов Президента РФ, в сумме 104 804,6 тыс. рублей – Министерству труда и социальной защиты населения на повышение оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы;

- перемещения бюджетных ассигнований из раздела «Общегосударственные вопросы» в сумме 16 700,7 тыс. рублей (14 284,7 тыс. рублей – Министерству территориального развития Забайкальского края на расходы, связанные с предоставлением жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений, 2 416,0 тыс. рублей – на оплату штрафных санкций в связи с недостижением показателей результативности предоставления субсидий в сфере охраны семьи и детства);

- поступления средств из федерального бюджета в сумме 223,6 тыс. рублей – Министерству труда и социальной защиты населения Забайкальского края на ежегодную денежную выплату лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» (данные расходы бюджета относятся к публичным нормативным обязательствам, в связи с чем предлагается внести изменения в пункт 4 статьи 6 Закона о бюджете на 2018 год).

В связи с вносимыми изменениями в объёмы бюджетных ассигнований по подразделу «Охрана семьи и детства», а именно увеличением бюджетных ассигнований на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений, на 10 684,7 тыс. рублей, соответствующие изменения вносятся в приложение 17 к закону «Бюджетные ассигнования, направляемые на государственную поддержку семьи и детей, на 2018 год», а также в пункт 8 статьи 6 закона о бюджете;

- **уменьшить ассигнования на 4 008,2 тыс. рублей** в связи с их перемещением в другие разделы бюджета.

Кроме того, проектом закона предусмотрено перераспределение бюджетных ассигнований по целевым статьям по предложениям главных распорядителей бюджетных средств.

Содержащиеся в проекте закона изменения не противоречат действующему бюджетному законодательству.

**В результате вносимых изменений объем бюджетных ассигнований по разделу «Социальная политика» составит 17 416 927,6 тыс. рублей с увеличением к утвержденному объему на 2,2%.**

**III.10. По разделу «Физическая культура и спорт»** Законом Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» бюджетные ассигнования на 2018 год утверждены в сумме 373 126,0 тыс. рублей. Проектом закона предлагается в целом **увеличить бюджетные ассигнования на 13 378,5 тыс. рублей**, в том числе:

- **увеличить ассигнования на 13 721,0 тыс. рублей**, в том числе:

- 2 173,0 тыс. рублей за счет перемещения ассигнований в связи использованием зарезервированных средств;

- 11 548,0 тыс. рублей за счет ожидаемого поступления дотации на сбалансированность.

Расходы за счет указанного увеличения предлагается направить:

- 50,0 тыс. рублей – на проведение социально значимых мероприятий в соответствии с перечнем, утвержденным постановлением Правительства Забайкальского края от 31.01.2018 №45;

- 13 671,0 тыс. рублей – на субсидии бюджетным и автономным учреждениям в связи с повышением минимального размера оплаты труда в 2018 году;

- **уменьшить ассигнования на 342,5 тыс. рублей** в связи с их перемещением на другие статьи расходов по предложениям главного распорядителя бюджетных средств (Министерство физической культуры и спорта Забайкальского края).

Проектом закона также предлагается **перераспределение бюджетных ассигнований на сумму 32,3 тыс. рублей** по предложениям главного распорядителя бюджетных средств (Администрация Агинского Бурятского округа Забайкальского края).

Вносимые в раздел изменения не противоречат бюджетному законодательству.

**В результате предлагаемых изменений объем бюджетных ассигнований по разделу «Физическая культура и спорт» составит 386 504,5 тыс. рублей с увеличением к утвержденному объему на 3,6%.**

**III.11. По разделу «Средства массовой информации»** Законом Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» бюджетные ассигнования на 2018 год утверждены в сумме 17 888,6 тыс. рублей. Проектом закона в целом предлагается **увеличить бюджетные ассигнования на 4 133,7 тыс. рублей** по подразделу «Периодическая печать и издательства» за счет дотаций на сбалансированность бюджетов для представления субсидии государственным учреждениям, подведомственным Администрации Агинского Бурятского округа Забайкальского края, на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг в части повышения оплаты труда работникам бюджетной сферы в связи с увеличением минимального размера оплаты труда в 2018 году.

Кроме того, внутри подраздела предлагается перераспределение бюджетных ассигнований на другие статьи расходов по предложениям главного распорядителя бюджетных средств.

Вносимые в раздел изменения не противоречат бюджетному законодательству.

В результате предлагаемых изменений объем бюджетных ассигнований по разделу «Средства массовой информации» составит 22 022,3 тыс. рублей с увеличением к утвержденному объему на 23,1%.

**III.12. По разделу «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»** Законом Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» бюджетные ассигнования на 2018 год утверждены в сумме 7 238 080,5 тыс. рублей. Проектом закона предлагается в целом **увеличить бюджетные ассигнования на 310 076,7 тыс. рублей**, в том числе:

- за счет дотации на сбалансированность бюджетам субъектов РФ, предусмотренной на повышение оплаты труда отдельных «указных» категорий работников бюджетной сфер, в связи с увеличением минимального размера оплаты труда в 2018 году, на 126 004,7 тыс. рублей. Средства предлагается направить на предоставление субсидий бюджетам муниципальных районов и городских округов на указанные цели;

- за счет перераспределения резервируемых средств на повышение оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы на 164 796,3 тыс. рублей. Средства предлагается направить на предоставление субсидий бюджетам муниципальных районов и городских округов на выполнение указов Президента РФ по повышению оплаты труда отдельных категорий работников учреждений бюджетной сферы;

- за счет перемещения бюджетных ассигнований из раздела «Образование» на 12 873,9 тыс. рублей. Средства предлагается направить на увеличение субсидий бюджетам муниципальных районов и городских округов на реализацию мероприятий проекта «Забайкалье – территория будущего»;

- за счет средств резервного фонда Правительства Забайкальского края на 6 401,8 тыс. рублей, из них:

- 201,3 тыс. рублей – Министерству сельского хозяйства Забайкальского края для муниципального района «Борзинский район» на оплату услуг по доставке автотранспортом сена для кормления сельскохозяйственных животных, поставленных на стойловое содержание на период карантина, в соответствии с распоряжением Правительства Забайкальского края от 20.04.2018 №156-р;

- 6 200,5 тыс. рублей – Департаменту по гражданской обороне и пожарной безопасности Забайкальского края для оплаты затрат по привлечению противопожарных подразделений федерального государственного учреждения "Ведомственная охрана железнодорожного транспорта Российской Федерации" в соответствии с распоряжением Правительства Забайкальского края от 10.04.2018

№140-р (в том числе администрации МР «Каларский район» – 3 838,1 тыс. рублей; администрации МР «Забайкальский район» – 2 362,4 тыс. рублей).

По итогам контрольного мероприятия в Департаменте гражданской обороны и пожарной безопасности Забайкальского края Контрольно-счетной палатой было установлено, что иные межбюджетные трансферты для обеспечения пожарной безопасности в 2016 и 2017 годах предоставлялись муниципальным районам в отсутствие установленных в Забайкальском крае случаев их предоставления, т.е без учета положений статьи 139.1 Бюджетного кодекса РФ, статьи 14 Закона Забайкальского края от 20.12.2011 №608-33К «О межбюджетных отношениях в Забайкальском крае».

**Контрольно-счетная палата особо обращает внимание на необходимость обеспечения в процессе исполнения бюджета Забайкальского края требований ст.139.1 БК РФ, ст.14 Закона Забайкальского края от 20.12.2011 №608-33К «О межбюджетных отношениях в Забайкальском крае» в части предоставления местным бюджетам иных межбюджетных трансфертов в случаях и порядке, предусмотренном законами субъектов РФ и принимаемыми в соответствии с ними нормативными правовыми актами органов государственной власти субъектов РФ.**

Кроме того, проектом закона предлагается сократить дотацию на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) (далее – дотация на выравнивание) на 140 755,4 тыс. рублей.

Контрольно-счетная палата отмечает, что в Бюджетном кодексе РФ и иных нормативных правовых актах РФ отсутствуют прямые нормы, предусматривающие право субъектов РФ по заключению с муниципальными образованиями соглашений о предоставлении дотаций и применению мер ответственности в форме сокращения или приостановления выплаты дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности в случае невыполнения ими обязательств, установленных такими соглашениями (ст. 7, 8, 136, 138 Бюджетного Кодекса РФ).

Сокращение дотации на выравнивание предлагается произвести в рамках мер ответственности, предусмотренных постановлением Правительства Забайкальского края от 28.02.2017 №76 «О соглашениях, заключаемых Министерством финансов Забайкальского края с руководителями исполнительно-распорядительных органов местного самоуправления муниципальных районов (городских округов) Забайкальского края, являющихся получателями дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) Забайкальского края, и мерах ответственности за невыполнение муниципальными районами (городскими округами) Забайкальского края указанных соглашений» в связи с невыполнением органами местного самоуправления муниципальных образований обязательств, предусмотренных перечнем



подлежащих включению в соглашение о предоставлении дотации на выравнивание. Указанное не противоречит положениям Закона Забайкальского края от 20.12.2011 №608-ЗЗК «О межбюджетных отношениях в Забайкальском крае».

Проведя анализ действующей нормативной базы в Российской Федерации, Контрольно-счетная палата отмечает, что в ряде субъектов РФ (Брянская, Воронежская, Владимирская области) приняты аналогичные нормативные правовые акты.

По итогам анализа информации, размещенной в открытом доступе в сети Интернет и правовых базах данных, Контрольно-счетной палатой не установлено, как в Забайкальском крае, так и в других субъектах РФ, наличие фактов инициирования судебных дел о признании вышеуказанных нормативных правовых актов субъектов РФ не соответствующими требованиям действующего федерального законодательства.

При этом согласно п.6 ст. 138 Бюджетного Кодекса РФ, распределение дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности между муниципальными районами (городскими округами) и (или) заменяющие их дополнительные нормативы отчислений от налога на доходы физических лиц в бюджеты муниципальных районов (городских округов) утверждаются законом субъекта РФ о бюджете субъекта РФ на очередной год и плановый период.

В соответствии с постановлением Правительства Забайкальского края от 28.02.2017 №76 сокращение объема дотации на 2018 год осуществляется путем внесения изменений в распределение указанных дотаций, утвержденное законом о бюджете края на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов.

Таким образом, Законодательное Собрание Забайкальского края вправе принять решение по утверждению либо отклонению предлагаемого проектом закона уменьшения объема бюджетных ассигнований на предоставление дотации на выравнивание.

Однако, Контрольно-счетная палата обращает внимание, что *дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности* по сути является безусловным и безвозмездным видом финансовой помощи и рассчитывается по единой методике, обеспечивающей сопоставимость показателей, характеризующих факторы и условия, влияющие на стоимость предоставления муниципальных услуг в расчете на 1 жителя. Уменьшение объемов дотации может привести к диспропорции в бюджетной обеспеченности жителей муниципальных образований края.

Кроме того, исходя из анализа бюджетной отчетности, исполнение дотаций на выравнивание на 01.05.2018 составило 1 228 103,8 тыс. рублей, или 41,4% к законодательно утвержденным бюджетным ассигнованиям (2 967 946,0 тыс. рублей).

**К предлагаемым к утверждению бюджетным проектировкам (2 827 190,6 тыс. рублей) расчетно исполнение на 01.05.2018 составит 43,4%. Указанное свидетельствует о недостаточности предлагаемого к утверждению объема дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) до конца текущего года.**

**Проектом закона предлагается увеличить дотацию на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных районов (городских округов) Забайкальского края на сумму 699 200,7 тыс. рублей за счет сокращения дотации на выравнивание на сумму 140 755,4 тыс. рублей и субсидий на выравнивание обеспеченности муниципальных районов (городских округов) на реализацию отдельных расходных обязательств на 558 445,3 тыс. рублей. Таким образом, с учетом предлагаемых изменений объем дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных районов (городских округов) Забайкальского края составит 845 372,6 тыс. рублей с ростом к первоначально утвержденным бюджетным ассигнованиям на 708 800,7 тыс. рублей, или 6,2 раза.**

**При этом Порядок предоставления дотаций на сбалансированность бюджетов муниципальных районов (городских округов) из бюджета Забайкальского края, утвержденный постановлением Правительства Забайкальского края от 07.05.2015 №218, не устанавливает четких унифицированных подходов (методик расчета и распределения) к дотации на сбалансированность. В то же время в настоящее время принята формализованная методика расчета субсидий, выделяемых в 2018 году из бюджета Забайкальского края бюджетам муниципальных районов (городских округов) на выравнивание бюджетной обеспеченности на реализацию отдельных расходных полномочий, утвержденная постановлением Правительства Забайкальского края от 12.01.2018 №2.**

**По мнению Контрольно-счетной палаты, вновь предлагаемое данным законопроектом увеличение объема дотации на сбалансированность при отсутствии единых подходов к ее расчету и дальнейшее распределение нормативными правовыми актами Правительства Забайкальского края без участия Законодательного Собрания Забайкальского края свидетельствует о недостаточной эффективности действующего законодательства по отдельным вопросам, регулирующим межбюджетные отношения в Забайкальском крае.**

**В результате предлагаемых изменений объем бюджетных ассигнований по разделу «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» составит 7 548 157,2 тыс. рублей с увеличением к первоначально утвержденному объему на 4,3%.**

С учетом всех вносимых по разделам изменений объем расходов краевого бюджета на 2018 год составит 57 551 045,9 тыс. рублей и увеличится на 3,1% к аналогичному утвержденному показателю закона о бюджете Забайкальского края.

#### IV. Бюджетные инвестиции

В действующей редакции Закона о бюджете бюджетные инвестиции на 2018 год утверждены в общей сумме 2 039 503,2 тыс. рублей. Представленным законопроектом предлагается уменьшить бюджетные ассигнования на указанные цели на 31 319,6 тыс. рублей и утвердить сумму бюджетных инвестиций по всем разделам бюджета в размере 2 008 183,6 тыс. рублей.

При заданных параметрах бюджета сумма бюджетных инвестиций составит 3,5% от общей суммы расходов бюджета края, что на 0,2 процентных пункта меньше, чем значение данного показателя в действующей редакции Закона о бюджете края.

Отклонения представленного законопроекта от действующей редакции закона в части бюджетных инвестиций имеют следующий вид:

Раздел	Подраздел	Сумма (тыс. рублей)		Отклонение (тыс. рублей)
		утверждено законом №1544-ЗЗК	предлагается проектом закона	
Общегосударственные вопросы	Другие общегосударственные вопросы	6 457,0	6 457,0	-
Национальная экономика	Водное хозяйство	14 740,0	14 740,0	-
	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	1 034 815,4	1 034 815,4	-
Жилищно-коммунальное хозяйство	Жилищное хозяйство	150 840,7	132 515,3	-18 325,4
	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	1 030,4	1 030,4	-
Охрана окружающей среды	Другие вопросы в области охраны окружающей среды	82 046,4	59 598,6	- 22 447,8
Образование	Общее образование	167 846,8	167 846,8	-
	Другие вопросы в области образования	241 235,2	229 405,4	- 11 829,8
Культура, кинематография	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	7 971,3	7 971,3	-
Здравоохранение	Амбулаторная помощь	12 000,0	18 998,7	+6 998,7
	Другие вопросы в области здравоохранения	9 658,4	9 658,4	-
Социальная политика	Охрана семьи и детства	286 861,6	301 146,3	+14 284,7
	Другие вопросы в области социальной политики	11 000,0	11 000,0	-
Физическая культура и спорт	Массовый спорт	13 000,0	13 000,0	-
<b>Итого</b>		<b>2 039 503,2</b>	<b>2 008 183,6</b>	<b>- 31 319,6</b>

Осуществить уменьшение бюджетных ассигнований на бюджетные инвестиции на 52 603,0 тыс. рублей планируется, в основном, за счёт перемещения ассигнований в другие разделы бюджета. При этом, увеличение бюджетных ассигнований Министерству территориального развития Забайкальского края на сумму 21 283,4 тыс. рублей предполагается за счёт:

- перемещения бюджетных ассигнований из раздела «Охрана окружающей среды» в раздел «Здравоохранение» в сумме 6 998,7 тыс. рублей на капитальные вложения в объекты капитального строительства государственной собственности – строительство фельдшерско-акушерских пунктов в сельской местности. Финансирование капитального строительства планируется в рамках мероприятия по комплексному обустройству населенных пунктов, расположенных в сельской местности, объектами социальной и инженерной инфраструктуры при реализации государственной программы Забайкальского края «Устойчивое развитие сельских территорий (2014-2020 годы)» (за счёт средств краевого бюджета);

- перемещения бюджетных ассигнований из раздела «Общегосударственные вопросы» в раздел «Социальная политика» в сумме 14 284,7 тыс. рублей на расходы, связанные с предоставлением жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений, в рамках государственной программы Забайкальского края «Социальная поддержка граждан на 2014-2020 годы».

Законопроектом планируется значительное изменение Перечня объектов капитального строительства государственной собственности Забайкальского края, в которые осуществляются бюджетные инвестиции за счет средств бюджета края, и объектов недвижимого имущества, приобретаемых в государственную собственность Забайкальского края в результате осуществления бюджетных инвестиций за счет средств бюджета края (приложение 19 к закону), в части объектов, отнесённых к разделу «Здравоохранение».

Так, предлагается исключить из перечня два фельдшерско-акушерских пункта (далее – ФАП). На текущий момент строительство ФАП осуществляется только за счёт собственных доходов бюджета Забайкальского края (их строительство не обеспечено софинансированием из федерального бюджета).

Объект «Фельдшерско-акушерский пункт в с.Чирон Шилкинского района» предлагается исключить из перечня в связи с тем, что появилась возможность привлечь софинансирование строительства объекта за счёт средств иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета бюджетам субъектов РФ за счет бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства РФ на приобретение модульных

конструкций врачебных амбулаторий, фельдшерских и фельдшерско-акушерских пунктов, для населенных пунктов с численностью населения от 101 до 2000 человек (Правила предоставления и распределения иных трансфертов на указанные цели утверждены постановлением Правительства РФ от 01.03.2018 №209).

Объект «Фельдшерско-акушерский пункт в с. Безречная Оловянинского района» предлагается исключить из перечня строек в связи с тем, что планировалось в дальнейшем осуществлять строительство данного объекта в рамках государственной программы Забайкальского края «Устойчивое развитие сельских территорий на 2014-2020 годы» (на условиях софинансирования из федерального бюджета). Однако населённый пункт, в котором планировалось строительство рассматриваемого объекта, не соответствует предъявляемым программой требованиям.

С целью обеспечения населённых пунктов в сельской местности фельдшерско-акушерскими пунктами, в рамках реализации мероприятий госпрограммы «Устойчивое развитие сельских территорий на 2014-2020 годы» (при возможном софинансировании строительства объектов из федерального бюджета в случае прохождения конкурсного отбора на получение субсидии), предлагается расширить перечень следующими объектами:

- «Фельдшерско-акушерский пункт в с. Сохондо Читинского района Забайкальского края» (объём финансирования строительства на 2018 год - 1 609,0 тыс. рублей);
- «Фельдшерско-акушерский пункт в с. Нарасун Акшинского района Забайкальского края» (объём финансирования строительства на 2018 год - 1 609,0 тыс. рублей);
- «Фельдшерско-акушерский пункт в с. Алтан Кыринского района Забайкальского края» (объём финансирования строительства на 2018 год - 1 609,0 тыс. рублей);
- «Фельдшерско-акушерский пункт в с. Знаменка Нерчинского района Забайкальского края» (объём финансирования строительства на 2018 год - 1 609,0 тыс. рублей);
- «Фельдшерско-акушерский пункт в с. Улятуй Оловянинского района Забайкальского края» – (объём финансирования строительства на 2018 год - 562,7 тыс. рублей).

Указанные выше суммы бюджетных расходов планируется направить на привязку к местности (к территории муниципального образования) проекта ФАП, включённого в перечень экономически эффективных проектов повторного применения.

С учётом всех изменений количество объектов капитального строительства, указанных в приложении 19 к закону, составит 50 (в действующей редакции закона перечень строек состоит из 47 объектов).

Изменения в таблицу 4 приложения 22 «Распределение субсидий бюджетам муниципальных районов и городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности на 2018 год» (увеличение бюджетных инвестиций в целом на 4 275,0 тыс. рублей) обусловлено необходимостью предоставления

субсидии бюджету городского округа «Город Петровск-Забайкальский» на погашение кредиторской задолженности за разработку проектно-сметной документации на объект «Реконструкция канализационных очистных сооружений (КОС) в г. Петровск-Забайкальский» (расходы произведены администрацией городского округа).

В приложении 20 к законопроекту «Бюджетные ассигнования на осуществление бюджетных инвестиций в объекты государственной собственности Забайкальского края, софинансирование капитальных вложений в которые осуществляется за счет межбюджетных субсидий из федерального бюджета, на 2018 год» изменения связаны:

- с исключением объекта «Строительство очистных сооружений с. Красный Чикой», так как объект введён в эксплуатацию;

- с включением в приложение объекта «Школа с пристроенным детским садом в с. Большая Тура» (средства выделены по Соглашению от 08.02.2018 №074-08-2018-282 между Министерством образования и науки РФ и Правительством Забайкальского края о предоставлении субсидии из федерального бюджета бюджету Забайкальского края на софинансирование расходов, возникающих при реализации государственных программ субъектов РФ на реализацию мероприятий по содействию созданию в субъектах РФ (исходя из прогнозной потребности) новых мест в общеобразовательных организациях в рамках Государственной программы РФ «Развитие образования»).

Вносимые изменения в части бюджетных инвестиций не противоречат бюджетному законодательству.

При этом, Контрольно-счётная палата повторно рекомендует указать в приложении 19 к проекту закона «Перечень объектов капитального строительства государственной собственности Забайкальского края, в которые осуществляются бюджетные инвестиции за счет средств бюджета края, и объектов недвижимого имущества, приобретаемых в государственную собственность Забайкальского края в результате осуществления бюджетных инвестиций за счет средств бюджета края» суммы утверждаемых бюджетных инвестиций по каждому объекту, что будет соответствовать утверждённому направлению бюджетной политики Забайкальского края на 2018-2020 годы: реализации принципов открытости и прозрачности управления государственными финансами.

## **V. Дефицит бюджета Забайкальского края**

Законом Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» в действующей редакции дефицит бюджета края утвержден в сумме 767 290,7 тыс. рублей, на 2019 год – профицит в сумме 187 410,7 тыс. рублей, на 2020 год – профицит в сумме 701 229,1 тыс. рублей.

Проектом закона предлагается сохранить объемы источников финансирования дефицита (профицита) бюджета в 2018-2020 годах, изменив их структуру, в связи с чем уточняются приложения 4 «Источники финансирования дефицита бюджета края на 2018 год» и 5 «Источники финансирования дефицита бюджета края на 2019 и 2020 годы», в том числе:

- в 2018 году предлагается:
  - увеличение прочих остатков средств бюджетов на 1 706 819,0 тыс. рублей;
  - уменьшение прочих остатков средств бюджетов на 1 706 819,0 тыс. рублей.

В связи с этим общий объем бюджетных назначений по изменению остатков средств на счетах по учету средств бюджета составит (сальдо) 75 857,7 тыс. рублей.

Состав источников внутреннего финансирования дефицита бюджета Забайкальского края на 2018 год представлен в следующей таблице:

тыс. рублей

Показатели 2018 года	Закон Забайкальского края от 26.12.2017 №1580-ЗЗК	Проект закона	отклонение, гр.3-гр.2
1	2	3	4
<b>Кредиты кредитных организаций</b> , в т. ч.:	<b>924 880,3</b>	<b>924 880,3</b>	<b>0,0</b>
- привлекаемые от кредитных организаций	24 624 880,3	24 624 880,3	0,0
- направляемые на погашение основной суммы долга	-23 700 000,0	-23 700 000,0	0,0
<b>Бюджетные кредиты</b> , в т. ч.:	<b>-730 283,3</b>	<b>-730 283,3</b>	<b>0,0</b>
- привлекаемые от других бюджетов бюджетной системы РФ	3 600 000,0	3 600 000,0	0,0
- направляемые на погашение основной суммы долга	-4 330 283,3	-4 330 283,3	0,0
<b>Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов</b>	<b>75 857,7</b>	<b>75 857,7</b>	<b>0,0</b>
- увеличение прочих остатков средств бюджетов	-83 848 652,5	-85 555 471,5	-1 706 819,0
- уменьшение прочих остатков средств бюджетов	83 924 510,2	85 631 329,2	1 706 819,0
<b>Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов</b> , в том числе:	<b>496 836,0</b>	<b>496 836,0</b>	<b>0,0</b>
Акции и иные формы участия в капитале	0,0	0,0	0,0
Исполнение гарантий	0,0	0,0	0,0
Бюджетные кредиты, предоставленные краем	407 326,3	407 326,3	0,0
возврат юр. лицами	357 326,3	357 326,3	0,0
предоставление МО	- 50 000,0	-50 000,0	0,0
возврат МО	100 000,0	100 000,0	0,0
Прочие бюджетные кредиты (ссуды), возврат	89 509,7	89 509,7	0,0
<b>Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета, всего</b>	<b>767 290,7</b>	<b>767 290,7</b>	<b>0,0</b>

В результате вносимых проектом закона изменений дефицит бюджета Забайкальского края на 2018 год не изменится, составив 767 290,7 тыс. рублей, или 2,3% от предлагаемого законопроектом общего годового объема доходов бюджета без учета предлагаемого к утверждению объема безвозмездных поступлений;

- в 2019 году предлагается:
  - увеличение прочих остатков средств бюджетов на 403 559,6 тыс. рублей;
  - уменьшение прочих остатков средств бюджетов на 403 559,6 тыс. рублей.

В связи с этим общий объем бюджетных назначений по изменению остатков средств на счетах по учету средств бюджета (сальдо) составит 0,0 тыс. рублей.

Состав источников внутреннего финансирования дефицита бюджета Забайкальского края на 2019 год представлен в следующей таблице:

тыс. рублей

Показатели 2019 года	Закон Забайкальского края от 26.12.2017 №1544-ЗЗК	Проект закона	отклонение, гр.3-гр.2
1	2	3	4
<b>Кредиты кредитных организаций, в т. ч.:</b>	<b>382 581,7</b>	<b>382 581,7</b>	<b>0,0</b>
- привлекаемые от кредитных организаций	4 382 581,7	4 382 581,7	0,0
- направляемые на погашение основной суммы долга	-4 000 000,0	-4 000 000,0	0,0
<b>Бюджетные кредиты, в т. ч.:</b>	<b>-730 283,3</b>	<b>-730 283,3</b>	<b>0,0</b>
- привлекаемые от других бюджетов бюджетной системы РФ	3 400 000,0	3 400 000,0	0,0
- направляемые на погашение основной суммы долга	-4 130 283,3	-4 130 283,3	0,0
<b>Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
- увеличение прочих остатков средств бюджетов	-54 944 407,0	-55 347 966,6	-403 559,6
- уменьшение прочих остатков средств бюджетов	54 944 407,0	55 347 966,6	403 559,6
<b>Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов</b>	<b>160 290,9</b>	<b>160 290,9</b>	<b>0,0</b>
<b>Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета, всего</b>	<b>-187 410,7</b>	<b>-187 410,7</b>	<b>0,0</b>

В результате предлагаемых проектом закона изменений дефицит бюджета Забайкальского края в плановом 2019 году не изменится и составит (-)187 410,7 тыс. рублей.

Контрольно-счетная палата отмечает, что предлагаемыми изменениями в целом учтено выполнение условий, заключенных с Минфином России дополнительных соглашений о реструктуризации задолженности по бюджетным кредитам. Так, по условиям дефицит краевого бюджета не должен превышать 10% от суммы доходов краевого бюджета без учета безвозмездных поступлений. Доля общего объема долговых обязательств края по кредитам, полученным от кредитных организаций, в 2018-2024 годах не должна превышать 43% от суммы доходов бюджета края без учета безвозмездных поступлений.

Согласно проекту закона, дефицит бюджета края на 2018 год составляет 2,3% к объему доходов без учета безвозмездных поступлений. В плановом периоде 2019-2020 годов предусмотрено превышение доходов над расходами.

В текущем бюджетном цикле соотношение коммерческих заимствований к доходам составляет 43,2%.

Анализ прогнозируемых объемов долговых обязательств по кредитам кредитных организаций представлен в следующей таблице:



тыс. рублей

Период	Объем обязательств на начало	Привлечение	Погашение	Объем обязательств на конец	Доходы без учета безвозмездных поступлений	Соотношение по условиям реструктуризации
2018	13 317 200,4	24 624 880,3	23 700 000,0	14 242 080,7	32 983 433,4	43,2
2019	14 242 080,7	4 382 581,7	4 000 000,0	14 624 662,4	33 862 180,0	43,2
2020	14 624 662,4	8 727 799,5	7 970 190,1	15 382 271,8	35 624 388,0	43,2

Контрольно-счетная палата обращает внимание на необходимость неукоснительного соблюдения условий, предусмотренных дополнительными соглашениями о реструктуризации задолженности по бюджетным кредитам. В случае их нарушения Заемщик (Правительство Забайкальского края) обязано досрочно погасить реструктурированную задолженность и проценты за рассрочку согласно графикам погашения задолженности, а также задолженность в объеме превышения предельных значений в том числе по кредитам, полученным краем от кредитных организаций, но не более 20% общего объема реструктурированной задолженности в установленные сроки.

## VI. Государственный долг Забайкальского края

По данным Государственной долговой книги Забайкальского края по состоянию на 1 января 2018 года государственный долг края составил 28 284 884,5 тыс. рублей, или 90,9% от общего годового объема доходов краевого бюджета без учета объема безвозмездных поступлений, не превысив установленный Бюджетным кодексом РФ предельный размер.

Следует отметить, что по условиям реструктуризации задолженности по бюджетным кредитам на 1 января 2018 года доля объема государственного долга края должна была составить не более 92 процентов суммы доходов бюджета края без учета безвозмездных поступлений за 2017 год, на 1 января 2019 года – не более 89 процентов.

Согласно размещенной на сайте Министерства финансов Забайкальского края выписке из государственной долговой книги по состоянию на 1 мая 2018 года, государственный долг края к началу года не изменился, составив 28 284 884,5 тыс. рублей. В текущем году привлечено средств в сумме 15 917 200,4 тыс. рублей, из них:

- 14 917 200,4 тыс. рублей – коммерческих кредитов в ПАО «Сбербанк России», в том числе по возобновляемой кредитной линии – 1 600 000,0 тыс. рублей;
- 1 000 000,0 тыс. рублей – бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах бюджетов по дополнительному соглашению от 19.02.2018 №1-БС/18.

Погашение за 4 месяца 2018 года составило 15 917 200,4 тыс. рублей, в том числе:

- коммерческих кредитов на сумму 14 917 200,4 тыс. рублей;
- бюджетных кредитов на сумму 1 000 000,0 тыс. рублей.

В структуре государственного долга по состоянию на 01.05.2018 доля обязательств по государственным гарантиям края составляет 0,7%, или 194 500,4 тыс. рублей, по бюджетным кредитам – 52,2%, или 14 773 184,1 тыс. рублей, по коммерческим кредитам – 13 317 200,0 тыс. рублей, или 47,1%.

**Прогнозируемый объем государственного долга края на 01 января 2019 года составит 28 479 481,5 тыс. рублей, или 86,3% от суммы доходов без учета безвозмездных поступлений, что не превысит установленный статьей 14 закона о бюджете края предельный объем государственного долга Забайкальского края на 01.01.2019 в размере 28 479 481,5 тыс. рублей и не превысит пороговое значение, установленное статьей 107 БК РФ, а также условиями дополнительных соглашений о реструктуризации задолженности по бюджетным кредитам (89%).**

Прогнозируемый объем государственного долга Забайкальского края на 01 января 2019 года приведен в приложении №8 к настоящему Заключению.

### **Выводы:**

1. Проект закона Забайкальского края «О внесении изменений в Закон Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» представлен в Контрольно-счетную палату Забайкальского края 23 мая 2018 года.

Проект закона Забайкальского края «О внесении изменений в Закон Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» в целом соответствует общим требованиям бюджетного законодательства РФ и Забайкальского края.

Перечень и содержание документов, представленных одновременно с проектом закона, соответствуют требованиям статьи 25 Закона Забайкальского края от 07.04.2009 №155-ЗЗК «О бюджетном процессе в Забайкальском крае», статьи 6 Закона Забайкальского края от 18.12.2009 №321-ЗЗК «О нормативных правовых актах Забайкальского края».

2. Проект закона предусматривает внесение изменений в Закон Забайкальского края от 26.12.2017 №1544-ЗЗК «О бюджете Забайкальского края на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» в части утвержденных на 2018 год основных характеристик бюджета края по доходам и расходам, утвержденный объем дефицита не меняется.

В отношении 2019 года (первого года планового периода 2019-2020 гг.) также предусматривается изменение общего объема доходов и расходов краевого бюджета, утвержденный объем профицита не меняется.

3. Проектом закона Забайкальского края предлагается увеличить общий объем доходов краевого бюджета на 2018 год на 1 706 819,0 тыс. рублей (на 3,1%), общий объем

расходов краевого бюджета на 1 706 819,0 тыс. рублей (на 3,1%), при этом дефицит краевого бюджета не изменится и составит 767 290,7 тыс. рублей.

Изменения в доходной части бюджета края на 2018 год затрагивают только объем безвозмездных поступлений, сумма увеличения составит 1 706 819,0 тыс. рублей (на 7,7%). В составе предлагаемого к увеличению объема безвозмездных поступлений учтены:

992 692 тыс. рублей - дотации бюджетам субъектов РФ на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в целях компенсации дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы в связи с увеличением минимального размера оплаты труда с 01 мая 2018 года и на выплату с 01 января 2018 года районных коэффициентов к заработной плате и процентных надбавок в соответствии с распоряжением Правительства РФ от 27.04.2018 № 780-р на 992 692,0 тыс. рублей;

711 057,1 тыс. рублей – целевые средства в виде субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета;

1 930,2 тыс. рублей – субсидии за счет средств Пенсионного фонда Российской Федерации на софинансирование социальных программ субъектов РФ, связанных с укреплением материально-технической базы организаций социального обслуживания населения, оказанием адресной социальной помощи неработающим пенсионерам, обучением компьютерной грамотности неработающих пенсионеров социальных программ;

1 139,7 тыс. рублей – безвозмездные поступления от организаций в виде пожертвований на финансовое обеспечение деятельности казенных учреждений Забайкальского края.

Основные параметры краевого бюджета на плановый период 2019-2020 годов предлагаются к изменению в части 2019 года (первого года планового периода 2019-2020 гг.) следующим образом:

- общий объем доходов на 2019 год увеличится на 403 559,6 тыс. рублей, или на 0,85% и составит 47 395 094,0 тыс. рублей;

- общий объем расходов на 2019 год увеличится на 403 559,6 тыс. рублей, или на 0,86% и составит 47 207 683,3 тыс. рублей;

- профицит бюджета на 2019 и 2020 год не изменится и составит 187 410,7 тыс. рублей.

По результатам проведенной экспертизы обоснованности предлагаемых изменений Контрольно-счетной палатой сделан вывод о том, что вносимые в бюджет края изменения по доходам обоснованы и не противоречат бюджетному законодательству.

4. По данным анализа бюджетной отчетности на 01.05.2018 исполнения бюджета Забайкальского края установлено, что исполнение уточненных годовых бюджетных назначений на 2018 год по налоговым и неналоговым доходам составило 32,8%, в том числе по налоговым доходам – 32,1%, по неналоговым доходам – 55,2%.

На 01.05.2018 отмечается тенденция снижения фактических поступлений в сравнении с данными аналогичного периода 2017 года с отклонением от прогнозируемой динамики поступлений по следующим налогам:

- налог на прибыль организаций (при прогнозировании учтен темп роста фактических поступлений – 96,5%);
- транспортный налог (118,5%).

На отчетную дату не достигнут прогнозируемый темп роста по налогу на имущество организаций (109,8% при прогнозируемом 124,9%); доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (56,0% при прогнозируемом 84,8%), платежам при пользовании природными ресурсами (93,1% при прогнозируемом 103,6%).

Вместе с тем опережающими темпами к аналогичному периоду 2017 года поступает налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в части неналоговых доходов - штрафы, санкции, возмещение ущерба, прочие неналоговые доходы.

В целом темп роста фактических поступлений налоговых доходов по состоянию на 01.05.2018 составил 102,9%, по неналоговым доходам – 225,0%. При прогнозировании учтены темпы роста фактических поступлений 105,5%, и 125,2%, соответственно.

Приведенные данные свидетельствуют о необходимости обеспечения качественного мониторинга исполнения доходной части краевого бюджета и взаимодействия с главными администраторами доходов краевого бюджета органа, организующего исполнение краевого бюджета, с целью своевременного уточнения объема доходной части краевого бюджета.

5. В заключении Контрольно-счетной палаты от 11.04.2018 №42-18/КФ-3-КСП указывалось на отсутствие поступлений по состоянию на 01.04.2018 по прочим неналоговым доходам при уточнении годовых бюджетных назначений по указанному источнику доходов в сумме 320 000,0 тыс. рублей. Проведенный при подготовке настоящего заключения анализ месячной бюджетной отчетности показал, что по состоянию на 01.05.2018 фактические поступления прочих неналоговых доходов составили 295 003,0 тыс. рублей, что соответствует графику, утвержденному распоряжением Правительства Забайкальского края от 22.03.2018 №111-р, которым согласован проект соглашения между Правительством Забайкальского края и Фондом развития Забайкальского края о сотрудничестве по реализации проекта «Забайкалье – территория будущего», по которому Фонд перечисляет средства в сумме 320 000,0 тыс. рублей в виде пожертвований в краевой бюджет в качестве прочих неналоговых доходов бюджетов субъектов РФ (195 000,0 тыс. рублей – в марте 2018 года, 100 000,0 тыс. рублей – в апреле 2018 года, 25 000,0 тыс. рублей – в июне 2018 года).

6. Расходы краевого бюджета на 2018 год предлагается утвердить в объеме 57 551 045,9 тыс. рублей.

Законопроектом вносятся изменения, затрагивающие финансовое обеспечение в 2018 году 21 государственной программы. Сальдированный результат предлагаемых изменений составит 2 721 274,5 тыс. рублей в сторону увеличения. В том числе предусматривается увеличение бюджетных ассигнований по 18 госпрограммам на общую сумму 2 739 805,9 тыс. рублей и уменьшение бюджетных ассигнований по 3 госпрограммам на общую сумму 18 531,4 тыс. рублей. С учетом предлагаемых изменений общий объем расходов на государственные программы предлагается к утверждению в бюджете края на 2018 год в сумме 54 855 546,5 тыс. рублей.

Общий объем расходов на непрограммную деятельность законопроектом предлагается уменьшить на 1 014 455,5 тыс. рублей и утвердить в сумме 2 695 499,4 тыс. рублей.

7. В расходной части бюджета на 2018 год корректируются бюджетные ассигнования по 12 разделам бюджетной классификации расходов, в том числе:

- в сторону увеличения на общую сумму 2 755 454,9 тыс. рублей по 10 разделам:
- *национальная безопасность и правоохранительная деятельность на 13 869,6 тыс. рублей, или на 1,8%;*
- *национальная экономика на 346 382,4 тыс. рублей, или на 5,6%;*
- *жилищно-коммунальное хозяйство на 17 565,5 тыс. рублей, или на 1,4 %;*
- *образование на 1 080 412,0 тыс. рублей, или на 7,9%;*
- *культура, кинематография на 153 667,1 тыс. рублей, или на 23,7%.*
- *здравоохранение на 434 441,3 тыс. рублей, или на 15,7%;*
- *социальная политика на 381 528,1 тыс. рублей, или на 2,2%;*
- *физическая культура и спорт на 13 378,5 тыс. рублей, или на 3,6%;*
- *средства массовой информации на 4 133,7 тыс. рублей, или на 23,1%;*
- *межбюджетные трансферты общего характера на 310 076,7 тыс. рублей, или на 4,3%;*
- в сторону уменьшения на общую сумму 1 048 635,9 тыс. рублей по 2 разделам:
- *общегосударственные расходы на 1 040 453,7 тыс. рублей, или на 26,6%;*
- *охрана окружающей среды на 8 182,2 тыс. рублей, или на 4,1%;*

Согласно представленной к законопроекту информации в качестве источника для корректировки предлагаются дотации на обеспечение сбалансированности; целевые межбюджетные трансферты из федерального бюджета; прочие безвозмездные поступления от организаций в виде пожертвований.

Также законопроектом предусмотрено перераспределение зарезервированных средств на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы в соответствии с Указами Президента Российской Федерации.

Кроме того, учтено иное перераспределение бюджетных ассигнований в пределах полномочий главных распорядителей средств бюджета края, установленных бюджетным законодательством.

Анализ фактического исполнения расходов бюджета Забайкальского края по данным бюджетной отчетности на 01.05.2018 показал, что в целом по расходам процент исполнения составил 30,4%. При этом расходы выше среднего уровня сложились по 8 разделам, а именно: «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 54,7%; «Национальная оборона» - 50%; «Культура, кинематография» - 40,5%; «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований» - 38,1%; «Средства массовой информации» - 36,9%; «Физическая культура и спорт» - 33,8%; «Социальная политика» - 32,6%; «Образование» - 31,0%.

Контрольно-счетная палата, рассмотрев предлагаемые законопроектом бюджетные проектировки по расходам, и фактически сложившееся исполнение на 01.05.2018, считает необходимым отметить наличие рисков недостатка годовых бюджетных ассигнований для обеспечения расходов бюджета края в необходимом объеме.

8. Проектом закона предлагается уменьшить бюджетные ассигнования по целевой статье «Выполнение других обязательств государства» (88 0 00 69300) подраздела «Другие общегосударственные вопросы» виду расходов «Исполнение судебных актов» на 174 138,7 тыс. рублей, или на 23,6% от утвержденного объема (738 741,1 тыс. рублей). В первоначальном варианте проекта закона о бюджете края на 2018 год и плановый период, представленном на экспертизу, КСП считала обоснованным планирование ассигнований на исполнение судебных актов по искам к казне Забайкальского края в объеме 650 000,0 тыс. рублей. Законом о бюджете края №1544-ЗЗК бюджетные ассигнования на указанные расходы были утверждены в сумме 738 741,1 тыс. рублей, или с превышением обоснованного на 89 000,0 тыс. рублей. На данный момент проектом закона предлагается бюджетные ассигнования в сумме 170 121,7 тыс. рублей перераспределить в подраздел «Транспорт» раздела «Национальная экономика» на компенсацию части затрат или недополученных доходов в связи с оказанием транспортных услуг населению, возникающих при выполнении социально значимых перевозок пригородным железнодорожным транспортом.

По запросу Контрольно-счетной палаты Министерством финансов Забайкальского края информация об обосновании уменьшения суммы, утвержденной законом о бюджете края, не представлена.

По мнению Контрольно-счетной палаты, учитывая ежегодный рост объемов принимаемых к исполнению обязательств на исполнение судебных решений, существуют определенные риски недостаточности бюджетных ассигнований на указанные цели в текущем году на основании следующего. В ходе проведенного анализа установлено, что в 2017 году Министерством финансов Забайкальского края принято денежных обязательств об исполнении судебных решений на сумму 545 952,3 тыс. рублей, исполнение за 2017 год (с учетом исполнения судебных решений, поступивших в предыдущем году) составило 377 890,4 тыс. рублей, или 100,0% к уточненному плану, не исполнено на 01.01.2018 обязательств к казне Забайкальского края в сумме 320 635,1 тыс. рублей (при этом на начало 2017 года сумма неисполненных обязательств составляла 152 573,2 тыс. рублей). В текущем году (по данным Министерства финансов Забайкальского края) на 30.05.2018 принято к исполнению денежных обязательств на сумму 53 695,8 тыс. рублей, исполнение судебных актов по подразделу 0113 виду расходов 831 составило 22 969,9 тыс. рублей.

9. Законопроектом предлагается утвердить сумму бюджетных инвестиций по всем разделам расходов бюджета края в размере 2 008 183,6 тыс. рублей (в действующей редакции закона о бюджете края на 2018 год утверждено 2 039 503,2 тыс. рублей).

Предлагаемый объем бюджетных инвестиций составит 3,5% от общей суммы расходов бюджета края, что на 0,2 процентных пункта меньше, чем значение данного показателя в действующей редакции Закона о бюджете края.

Законопроектом предлагается в Перечне объектов капитального строительства государственной собственности Забайкальского края, в которые осуществляются бюджетные инвестиции за счет средств бюджета края, и объектов недвижимого имущества, приобретаемых в государственную собственность Забайкальского края в результате осуществления бюджетных инвестиций за счет средств бюджета края, утвердить 50 объектов (в действующей редакции закона о бюджете края на 2018 год утверждено 47 объектов).

Контрольно-счётная палата повторно рекомендует указывать суммы утверждаемых бюджетных инвестиций по каждому объекту, что будет соответствовать утверждённым основным направлениям бюджетной политики Забайкальского края на 2018-2020 годы в части реализации принципов открытости и прозрачности управления государственными финансами.

10. Положительным моментом предлагаемых законопроектом изменений по разделу «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» является то, что проектом закона предлагается в целом увеличить бюджетные ассигнования на 310 076,7 тыс. рублей, из них:

- на повышение оплаты труда отдельных «указных» категорий работников бюджетной сферы в связи с увеличением минимального размера оплаты труда в 2018 году, на 126 004,7 тыс. рублей;

- на повышение оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы на 164 796,3 тыс. рублей;

Однако при этом, проектом закона предлагается сократить дотацию на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) на 140 755,4 тыс. рублей. Контрольно-счетная палата отмечает, что в Бюджетном кодексе РФ и иных нормативных правовых актах РФ отсутствуют прямые нормы, предусматривающие право субъектов РФ по заключению с муниципальными образованиями соглашений о предоставлении дотаций и применению мер ответственности в форме сокращения или приостановления выплаты дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности в случае невыполнения ими обязательств, установленных такими соглашениями (ст. 7, 8, 136, 138 Бюджетного Кодекса РФ).

Сокращение дотации предлагается произвести в рамках мер ответственности, предусмотренных постановлением Правительства Забайкальского края от 28.02.2017 №76 «О соглашениях, заключаемых Министерством финансов Забайкальского края с руководителями исполнительно-распорядительных органов местного самоуправления муниципальных районов (городских округов) Забайкальского края, являющихся получателями дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) Забайкальского края, и мерах ответственности за невыполнение муниципальными районами (городскими округами) Забайкальского края указанных соглашений» в связи с невыполнением органами местного самоуправления муниципальных образований обязательств, предусмотренных перечнем подлежащих включению в соглашение о предоставлении дотации на выравнивание. Указанное не противоречит положениям Закона Забайкальского края от 20.12.2011 №608-33К «О межбюджетных отношениях в Забайкальском крае».

Проведя анализ действующей нормативной базы в Российской Федерации, Контрольно-счетная палата отмечает, что в ряде субъектов РФ (Брянская, Воронежская, Владимирская области) приняты аналогичные нормативные правовые акты. По итогам анализа информации, размещенной в открытом доступе в сети Интернет и правовых базах данных, Контрольно-счетной палатой не установлено (как в Забайкальском крае, так и в других субъектах РФ) наличие фактов инициирования судебных дел о признании вышеуказанных нормативных правовых актов субъектов РФ не соответствующими требованиям действующего федерального законодательства.



При этом Контрольно-счетная палата обращает внимание, что согласно п.6 ст. 138 Бюджетного Кодекса РФ, распределение дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности между муниципальными районами (городскими округами) и (или) заменяющие их дополнительные нормативы отчислений от налога на доходы физических лиц в бюджеты муниципальных районов (городских округов) утверждаются законом субъекта РФ о бюджете субъекта РФ на очередной год и плановый период.

В соответствии с постановлением Правительства Забайкальского края от 28.02.2017 №76 сокращение объема дотации на 2018 год осуществляется путем внесения изменений в распределение указанных дотаций, утвержденное законом о бюджете края на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов. Представленный законопроект учитывает данные нормы, решение о принятии законопроекта в данной редакции находится в полномочиях Законодательного Собрания Забайкальского края.

При этом Контрольно-счетная палата обращает внимание, что дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности по сути является безусловным и безвозмездным видом финансовой помощи и рассчитывается по единой методике, обеспечивающей сопоставимость показателей, характеризующих факторы и условия, влияющие на стоимость предоставления муниципальных услуг в расчете на 1 жителя. Уменьшение объемов дотации может привести к диспропорции в бюджетной обеспеченности жителей муниципальных образований края.

Кроме того, исходя из анализа бюджетной отчетности, исполнение дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности на 01.05.2017 составило 1 228 103,8 тыс. рублей, или 41,4% к законодательно утвержденным бюджетным ассигнованиям (2 967 946,0 тыс. рублей). К предлагаемым к утверждению бюджетным проектировкам (2 827 190,6 тыс. рублей) расчетно исполнение на 01.05.2018 составит 43,4%. Указанное свидетельствует о недостаточности предлагаемого к утверждению объема дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) до конца текущего года.

Одновременно, проектом закона предлагается увеличить дотацию на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных районов (городских округов) Забайкальского края на 699 200,7 тыс. рублей, в том числе за счет сокращения дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности на сумму 140 755,4 тыс. рублей и за счет сокращения субсидий на выравнивание обеспеченности муниципальных районов (городских округов) на реализацию отдельных расходных обязательств на сумму 558 445,3 тыс. рублей. Таким образом, с учетом предлагаемых изменений объем дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных районов (городских округов) Забайкальского края составит 845 372,6 тыс. рублей с ростом к

первоначально утвержденным бюджетным ассигнованиям на 708 800,7 тыс. рублей, или почти в 6,2 раза.

При этом Порядок предоставления дотаций на сбалансированность бюджетов муниципальных районов (городских округов) из бюджета Забайкальского края, утвержденный постановлением Правительства Забайкальского края от 07.05.2015 №218, не устанавливает четких унифицированных подходов (методик расчета и распределения) к дотации на сбалансированность. В то же время, в настоящее время принята формализованная методика расчета субсидий, выделяемых в 2018 году из бюджета Забайкальского края бюджетам муниципальных районов (городских округов) на выравнивание бюджетной обеспеченности на реализацию отдельных расходных полномочий, утвержденная постановлением Правительства Забайкальского края от 12.01.2018 №2.

По мнению Контрольно-счетной палаты, вновь предлагаемое данным законопроектом увеличение объема дотации на сбалансированность бюджетов муниципальных образований при отсутствии единых подходов к ее расчету и дальнейшее распределение нормативными правовыми актами Правительства Забайкальского края без участия Законодательного Собрания Забайкальского края свидетельствует о недостаточной эффективности действующего законодательства по отдельным вопросам, регулирующим межбюджетные отношения в Забайкальском крае.

11. Законом Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» в действующей редакции дефицит бюджета края утвержден в сумме 767 290,7 тыс. рублей, на 2019 год – профицит в сумме 187 410,7 тыс. рублей, на 2020 год – профицит в сумме 701 229,1 тыс. рублей.

Проектом закона объемы источников финансирования дефицита (профицита) бюджета не меняются, предлагаемые изменения не повлекут невыполнения условий, заключенных с Минфином России дополнительных соглашений о реструктуризации задолженности по бюджетным кредитам.

12. Прогнозируемый объем государственного долга края на 01 января 2019 года составит 28 479 481,5 тыс. рублей, или 86,3% от суммы доходов без учета безвозмездных поступлений, что не превысит установленный статьей 14 закона о бюджете края предельный объем государственного долга Забайкальского края на 01.01.2019 в размере 28 479 481,5 тыс. рублей и не превысит пороговое значение, установленное статьей 107 БК РФ, а также условиями дополнительных соглашений о реструктуризации задолженности по бюджетным кредитам (89%).

**Предложения:**

Контрольно-счетная палата Забайкальского края предлагает Законодательному Собранию Забайкальского края рассмотреть проект закона Забайкальского края «О внесении изменений в Закон Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» в установленном порядке с учетом настоящего Заключения.

Приложения к заключению на 27 листах.

**Председатель**



**С.А. Доробалюк**

**Анализ изменения параметров бюджета Забайкальского края  
на 2018 год**

Показатели	Утверждено Законом Забайкальского края		Предлагается проектом закона
	от 26.12.2017 №1544-ЗЗК	от 24.04.2018 №1580-ЗЗК	
<b>1. ДОХОДЫ</b>	<b>52 392 144,6</b>	<b>55 076 936,2</b>	<b>56 783 755,2</b>
Отклонение:			
тыс. рублей		2 684 791,6	1 706 819,0
%		5,1	3,1
в том числе:			
<b>1.1. Налоговые и неналоговые доходы</b>	<b>31 335 781,0</b>	<b>32 983 433,4</b>	<b>32 983 433,4</b>
Отклонение:			
тыс. рублей		1 647 652,4	0,0
%		5,3	0,0
из них:			
<b>налоговые доходы</b>	<b>30 461 908,0</b>	<b>31 976 251,8</b>	<b>31 976 251,8</b>
Отклонение:			
тыс. рублей		1 514 343,8	0,0
%		5,0	0,0
<b>неналоговые доходы</b>	<b>873 873,0</b>	<b>1 007 181,6</b>	<b>1 007 181,6</b>
Отклонение:			
тыс. рублей		133 308,6	0,0
%		15,3	0,0
<b>1.2. Безвозмездные поступления</b>	<b>21 056 363,6</b>	<b>22 093 502,8</b>	<b>23 800 321,8</b>
Отклонение:			
тыс. рублей		1 037 139,2	1 706 819,0
%		4,9	7,7
<b>2. РАСХОДЫ</b>	<b>53 083 577,6</b>	<b>55 844 226,9</b>	<b>57 551 045,9</b>
Отклонение:			
тыс. рублей		2 760 649,3	1 706 819,0
%		5,2	3,1
<b>3. ДЕФИЦИТ (-)/ПРОФИЦИТ (+)</b>	<b>-691 433,0</b>	<b>-767 290,7</b>	<b>-767 290,7</b>
Отклонение:			
тыс. рублей		-75 857,7	0,0
%		11,0	0,0

Анализ внесения изменений в бюджет Забайкальского края на 2018 год по доходам

Наименование доходов	Утверждено Законом от 26.12.2017 №1544- ЗЗК (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме доходов (%)	Утверждено Законом от 24.04.2018 №1580- ЗЗК (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме доходов (%)	Предлагается проектом закона (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме доходов, предлагаемом проектом закона (%)	Отклонения	
							в абсолютной сумме (гр.6-гр.4)	в % (гр.6/гр.4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Доходы итого</b>	<b>52 392 144,6</b>	<b>100,00</b>	<b>55 076 936,2</b>	<b>100,00</b>	<b>56 783 755,2</b>	<b>100,00</b>	<b>1 706 819,0</b>	<b>3,1</b>
<b>Налоговые и неналоговые доходы</b>	<b>31 335 781,0</b>	<b>59,81</b>	<b>32 983 433,4</b>	<b>59,89</b>	<b>32 983 433,4</b>	<b>58,09</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Налоговые доходы</b>	<b>30 461 908,0</b>	<b>58,14</b>	<b>31 976 251,8</b>	<b>58,06</b>	<b>31 976 251,8</b>	<b>56,31</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Налоги на прибыль, доходы</b>	<b>20 296 298,0</b>	<b>38,74</b>	<b>21 346 891,0</b>	<b>38,76</b>	<b>21 346 891,0</b>	<b>37,59</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
в том числе:								
Налог на прибыль организаций	7 264 372,0	13,87	7 980 175,0	14,49	7 980 175,0	14,05	0,0	0,0
Налог на доходы физических лиц	13 031 926,0	24,87	13 366 716,0	24,27	13 366 716,0	23,54	0,0	0,0
<b>Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ</b>	<b>2 123 234,0</b>	<b>4,05</b>	<b>2 454 297,8</b>	<b>4,46</b>	<b>2 454 297,8</b>	<b>4,32</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
в том числе:								
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	2 123 234,0	4,05	2 454 297,8	4,46	2 454 297,8	4,32	0,0	0,0
<b>Налоги на совокупный доход</b>	<b>1 272 177,0</b>	<b>2,43</b>	<b>1 272 177,0</b>	<b>2,31</b>	<b>1 272 177,0</b>	<b>2,24</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
в том числе:								
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	1 272 177,0	2,43	1 272 177,0	2,31	1 272 177,0	2,24	0,0	0,0
<b>Налоги на имущество</b>	<b>5 734 933,0</b>	<b>10,95</b>	<b>5 867 623,0</b>	<b>10,65</b>	<b>5 867 623,0</b>	<b>10,33</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
в том числе:								
Налог на имущество организаций	5 201 473,0	9,93	5 201 473,0	9,44	5 201 473,0	9,16	0,0	0,0
Транспортный налог	532 268,0	1,02	664 958,0	1,21	664 958,0	1,17	0,0	0,0
Налог на игорный бизнес	1 192,0	0,00	1 192,0	0,00	1 192,0	0,00	0,0	0,0

Наименование доходов	Утверждено Законом от 26.12.2017 №1544- 33К (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме доходов (%)	Утверждено Законом от 24.04.2018 №1580- 33К (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме доходов (%)	Предлагается проектом закона (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме доходов, предлагаемом проектом закона (%)	Отклонения	
							в абсолютной сумме (гр6-гр.4)	в % (гр.6/гр.4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами</b>	<b>915 445,0</b>	<b>1,75</b>	<b>915 445,0</b>	<b>1,66</b>	<b>915 445,0</b>	<b>1,61</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
в том числе:								
Налог на добычу полезных ископаемых	906 323,0	1,73	906 323,0	1,65	906 323,0	1,60	0,0	0,0
Сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов	9 122,0	0,02	9 122,0	0,02	9 122,0	0,02	0,0	0,0
<b>Государственная пошлина, сборы</b>	<b>119 821,0</b>	<b>0,23</b>	<b>119 818,0</b>	<b>0,22</b>	<b>119 818,0</b>	<b>0,21</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам</b>	<b>0,0</b>	<b>-</b>	<b>0,0</b>	<b>-</b>	<b>0,0</b>	<b>-</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Неналоговые доходы</b>	<b>873 873,0</b>	<b>1,67</b>	<b>1 007 181,6</b>	<b>1,83</b>	<b>1 007 181,6</b>	<b>1,77</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
в том числе:								
<b>Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности</b>	<b>19 924,0</b>	<b>0,04</b>	<b>19 924,0</b>	<b>0,04</b>	<b>19 924,0</b>	<b>0,04</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
в том числе:								
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим РФ, субъектам РФ или муниципальным образованиям	25,0	0,00	25,0	0,00	25,0	0,00	0,0	0,0
Проценты,полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны	4 000,0	0,01	4 000,0	0,01	4 000,0	0,01	0,0	0,0
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	9 775,0	0,02	9 775,0	0,02	9 775,0	0,02	0,0	0,0
Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий	4 938,0	0,01	4 938,0	0,01	4 938,0	0,01	0,0	0,0

Наименование доходов	Утверждено Законом от 26.12.2017 №1544- ЗЗК (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме доходов (%)	Утверждено Законом от 24.04.2018 №1580- ЗЗК (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме доходов (%)	Предлагается проектом закона (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме доходов, предлагаемом проектом закона (%)	Отклонения	
							в абсолютной сумме (гр.6-гр.4)	в % (гр.6/гр.4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	1 186,0	0,00	1 186,0	0,00	1 186,0	0,00	0,0	0,0
<b>Платежи при пользовании природными ресурсами</b>	<b>198 253,0</b>	<b>0,38</b>	<b>198 253,0</b>	<b>0,36</b>	<b>198 253,0</b>	<b>0,35</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
в том числе:								
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	43 720,0	0,08	43 720,0	0,08	43 720,0	0,08	0,0	0,0
Платежи при пользовании недрами	18 171,0	0,03	18 171,0	0,03	18 171,0	0,03	0,0	0,0
Плата за использование лесов	136 362,0	0,26	136 362,0	0,25	136 362,0	0,24	0,0	0,0
<b>Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства</b>	<b>43 696,0</b>	<b>0,08</b>	<b>56 974,6</b>	<b>0,10</b>	<b>56 974,6</b>	<b>0,10</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
в том числе:								
Прочие доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	43 696,0	0,08	56 974,6	0,10	56 974,6	0,10	0,0	0,0
<b>Доходы от продажи материальных и нематериальных активов</b>	<b>2 000,0</b>	<b>0,00</b>	<b>2 000,0</b>	<b>0,00</b>	<b>2 000,0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Административные платежи и сборы	1 606,0	0,00	1 606,0	0,00	1 606,0	0,00	0,0	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	408 394,0	0,78	408 424,0	0,74	408 424,0	0,72	0,0	0,0
<b>Прочие неналоговые доходы</b>	<b>200 000,0</b>	<b>0,38</b>	<b>320 000,0</b>	<b>0,58</b>	<b>320 000,0</b>	<b>0,56</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>21 056 363,6</b>	<b>40,19</b>	<b>22 093 502,8</b>	<b>40,11</b>	<b>23 800 321,8</b>	<b>41,91</b>	<b>1 706 819,0</b>	<b>7,7</b>
в том числе:								
<b>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы</b>	<b>21 056 363,6</b>	<b>40,19</b>	<b>22 089 535,4</b>	<b>40,11</b>	<b>23 795 214,7</b>	<b>41,90</b>	<b>1 705 679,3</b>	<b>7,7</b>
в том числе:								

Наименование доходов	Утверждено Законом от 26.12.2017 №1544- 33К (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме доходов (%)	Утверждено Законом от 24.04.2018 №1580- 33К (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме доходов (%)	Предлагается проектом закона (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме доходов, предлагаемом проектом закона (%)	Отклонения	
							в абсолютной сумме (гр6-гр.4)	в % (гр.6/гр.4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	15 784 809,2	30,13	16 387 011,2	29,75	17 379 703,2	30,61	992 692,0	6,1
Субсидии бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований (межбюджетные субсидии)	1 972 837,9	3,77	1 942 555,8	3,53	2 052 555,7	3,61	109 999,9	5,7
Субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	3 194 512,2	6,10	3 652 224,3	6,63	3 652 447,9	6,43	223,6	0,006
Иные межбюджетные трансферты	104 204,3	0,20	107 744,1	0,20	710 507,9	1,25	602 763,8	в 6,6 раза
Прочие безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы	0,0	-	0,0	-	0,0	-	0,0	0,0
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	0,0	-	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,0
в том числе:								
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	0,0	-	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,0
Прочие безвозмездные поступления	0,0	-	0,0	-	1 139,7	0,00	1 139,7	x
в том числе:								
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты субъектов РФ	0,0	-	0,0	-	1 139,7	0,00	1 139,7	x
Доходы бюджетов бюджетной системы от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	-	11 843,5	0,02	11 843,5	0,02	0,0	0,0
Возврат остатков субсидий и субвенций из бюджетов субъектов РФ	0,0	-	0,0	-	0,0	-	0,0	0,0
Возврат остатков субсидий и субвенций из бюджетов субъектов РФ	0,0	-	-7 876,1	-0,01	-7 876,1	-0,01	0,0	0,0



Анализ внесения изменений в безвозмездные поступления в бюджет Забайкальского края на 2018 год

Наименование	Утверждено Законом от 26.12.2017 №1544- ЗЗК (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений (%)	Утверждено Законом от 24.04.2018 №1580- ЗЗК (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений (%)	Предлагается проектом закона (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений, предлагаемом проектом закона (%)	Отклонения	
							в абсолютной сумме (гр.6-гр.4)	в % (гр.6/гр.4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ, всего</b>	<b>21 056 363,6</b>	<b>100,00</b>	<b>22 093 502,8</b>	<b>100,00</b>	<b>23 800 321,8</b>	<b>100,00</b>	<b>1 706 819,0</b>	<b>7,7</b>
<b>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ</b>	<b>21 056 363,6</b>	<b>100,00</b>	<b>22 089 535,4</b>	<b>99,98</b>	<b>23 795 214,7</b>	<b>99,98</b>	<b>1 705 679,3</b>	<b>7,7</b>
<i>Дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований</i>	<i>15 784 809,2</i>	<i>74,96</i>	<i>16 387 011,2</i>	<i>74,17</i>	<i>17 379 703,2</i>	<i>73,02</i>	<i>992 692,0</i>	<i>6,1</i>
Дотации бюджетам субъектов РФ на выравнивание бюджетной обеспеченности	12 131 146,2	57,61	12 131 146,2	54,91	12 131 146,2	50,97	0,0	0,0
Дотации бюджетам субъектов РФ на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы	3 623 592,0	17,21	3 623 592,0	16,40	4 616 284,0	19,40	992 692,0	27,4
Дотации бюджетам субъектов РФ на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	0,0	0,00	602 202,0	2,73	602 202,0	2,53	0,0	0,0
Дотации бюджетам субъектов РФ, связанным с особым режимом безопасного функционирования ЗАТО	30 071,0	0,14	30 071,0	0,14	30 071,0	0,13	0,0	0,0
<i>Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)</i>	<i>1 972 837,9</i>	<i>9,37</i>	<i>1 942 555,8</i>	<i>8,79</i>	<i>2 052 555,7</i>	<i>8,62</i>	<i>109 999,9</i>	<i>5,7</i>
Субсидии бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности	269 954,0	1,28	239 671,9	1,08	239 671,9	1,01	0,0	0,0
Субсидии бюджетам субъектов РФ на софинансирование государственных программ субъектов Российской Федерации, содержащих мероприятия по развитию материально-технической базы детских поликлиник и детских поликлинических отделений медицинских организаций	-	-	0,0	0,00	108 069,7	0,45	108 069,7	x
Субсидии бюджетам субъектов РФ на реализацию федеральных целевых программ	60 453,7	0,29	60 453,7	0,27	60 453,7	0,25	0,0	0,0

Наименование	Утверждено Законом от 26.12.2017 №1544- ЗЗК (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений (%)	Утверждено Законом от 24.04.2018 №1580- ЗЗК (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений (%)	Предлагается проектом закона (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений, предлагаемом проектом закона (%)	Отклонения	
							в абсолютной сумме (гр.6-гр.4)	в % (гр.6/гр.4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Субсидии бюджетам субъектов РФ на реализацию отдельных мероприятий Государственной программы РФ "Развитие здравоохранения"	60 220,9	0,29	60 220,9	0,27	60 220,9	0,25	0,0	0,0
Субсидии бюджетам субъектов РФ на реализацию мероприятий государственной программы РФ "Доступная среда" на 2011-2020 годы	31 498,9	0,15	31 498,9	0,14	31 498,9	0,13	0,0	0,0
Субсидии бюджетам субъектов РФ на повышение качества образования в школах с низкими результатами обучения и в школах, функционирующих в неблагоприятных социальных условиях, путем реализации региональных проектов и распространения их результатов в субъектах РФ	2 446,7	0,01	2 446,7	0,01	2 446,7	0,01	0,0	0,0
Субсидии бюджетам субъектов РФ на развитие национально-региональной системы независимой оценки качества общего образования	7 607,0	0,04	7 607,0	0,03	7 607,0	0,03	0,0	0,0
Субсидии бюджетам субъектов РФ на разработку и распространение в системах среднего профессионального, высшего образования новых образовательных технологий и форм организации образовательного процесса в субъектах РФ	22 565,1	0,11	22 565,1	0,10	22 565,1	0,09	0,0	0,0
Субсидии бюджетам субъектов РФ на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства	47 935,4	0,23	47 935,4	0,22	47 935,4	0,20	0,0	0,0
Субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по содействию созданию в субъектах РФ новых мест в общеобразовательных организациях	157 776,0	0,75	157 776,0	0,71	157 776,0	0,66	0,0	0,0
Субсидии бюджетам субъектов РФ на поддержку отрасли культуры	33 597,2	0,16	33 597,2	0,15	33 597,2	0,14	0,0	0,0
Субсидии бюджетам субъектов РФ на реализацию мероприятий, предусмотренных региональной программой переселения, включенной в Государственную программу по оказанию содействия добровольному переселению в РФ соотечественников, проживающих за рубежом	500,0	0,00	500,0	0,00	500,0	0,00	0,0	0,0

Наименование	Утверждено Законом от 26.12.2017 №1544- ЗЗК (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений (%)	Утверждено Законом от 24.04.2018 №1580- ЗЗК (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений (%)	Предлагается проектом закона (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений, предлагаемом проектом закона (%)	Отклонения	
							в абсолютной сумме (гр.6-гр.4)	в % (гр.6/гр.4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Субсидии бюджетам субъектов РФ на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме	5 645,7	0,03	5 645,7	0,03	5 645,7	0,02	0,0	0,0
Субсидии бюджетам субъектов РФ на финансирование расходов, возникающих при оказании гражданам РФ высокотехнологичной медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования	1 207,5	0,01	1 207,5	0,01	1 207,5	0,01	0,0	0,0
Субсидии бюджетам на поддержку творческой деятельности и техническое оснащение детских и кукольных театров	1 880,3	0,01	1 880,3	0,01	1 880,3	0,01	0,0	0,0
Субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по укреплению единства российской нации и этнокультурному развитию народов России	7 546,6	0,04	7 546,6	0,03	7 546,6	0,03	0,0	0,0
Субсидии бюджетам субъектов РФ на поддержку экономического и социального развития коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока	1 076,8	0,01	1 076,8	0,00	1 076,8	0,00	0,0	0,0
Субсидии бюджетам субъектов РФ на подготовку управленческих кадров для организаций народного хозяйства Российской Федерации	416,0	0,02	416,0	0,00	416,0	0,00	0,0	0,0
Субсидии бюджетам субъектов РФ на финансирование социальных программ субъектов РФ, связанных с укреплением материально-технической базы учреждений социального обслуживания населения и оказанием адресной социальной помощи неработающим пенсионерам, обучением компьютерной грамотности неработающих пенсионеров	-	-	0,0	0,00	1 930,2	0,01	1 930,2	x
Субсидии бюджетам субъектов РФ на обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	269 543,8	1,28	269 543,8	1,22	269 543,8	1,13	0,0	0,0
Субсидии бюджетам субъектов РФ на закупку авиационной услуги органами государственной власти субъектов РФ для оказания медицинской помощи с применением авиации	189 876,5	0,90	189 876,5	0,86	189 876,5	0,80	0,0	0,0

Наименование	Утверждено Законом от 26.12.2017 №1544- 33К (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений (%)	Утверждено Законом от 24.04.2018 №1580- 33К (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений (%)	Предлагается проектом закона (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений, предлагаемом проектом закона (%)	Отклонения	
							в абсолютной сумме (гр.6-гр.4)	в % (гр.6/гр.4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Субсидии бюджетам субъектов РФ на возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе	2 487,2	0,01	2 487,2	0,01	2 487,2	0,01	0,0	0,0
Субсидии бюджетам субъектов РФ на содействие достижению целевых показателей реализации региональных программ развития агропромышленного комплекса	373 348,0	1,77	373 348,0	1,69	373 348,0	1,57	0,0	0,0
Субсидии бюджетам субъектов РФ на оказание несвязанной поддержки сельскохозяйственным товаропроизводителям в области растениеводства	55 415,2	0,26	55 415,2	0,25	55 415,2	0,23	0,0	0,0
Субсидии бюджетам субъектов РФ на повышение продуктивности в молочном скотоводстве	1 923,7	0,01	1 923,7	0,01	1 923,7	0,01	0,0	0,0
Субсидии бюджетам субъектов РФ на поддержку региональных проектов в сфере информационных технологий	11 667,8	0,06	11 667,8	0,05	11 667,8	0,05	0,0	0,0
Субсидии бюджетам субъектов РФ на реализацию мероприятий по устойчивому развитию сельских территорий	37 330,4	0,18	37 330,4	0,17	37 330,4	0,16	0,0	0,0
Субсидии бюджетам субъектов РФ на реализацию мероприятий в области мелиорации земель сельскохозяйственного назначения	4 999,0	0,02	4 999,0	0,02	4 999,0	0,02	0,0	0,0
Субсидии бюджетам на поддержку обустройства мест массового отдыха населения (городских парков)	3 041,8	0,01	3 041,8	0,01	3 041,8	0,01	0,0	0,0
Субсидии бюджетам субъектов РФ на поддержку государственных программ субъектов РФ и муниципальных программ формирования современной городской среды	225 188,0	1,07	225 188,0	1,02	225 188,0	0,95	0,0	0,0
Субсидии бюджетам субъектов РФ на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом	31 228,8	0,15	31 228,8	0,14	31 228,8	0,13	0,0	0,0
Субсидии бюджетам субъектов РФ на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	19 518,3	0,09	19 518,3	0,09	19 518,3	0,08	0,0	0,0
Субсидии бюджетам на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек	29 686,7	0,14	29 686,7	0,13	29 686,7	0,12	0,0	0,0

Наименование	Утверждено Законом от 26.12.2017 №1544- ЗЗК (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений (%)	Утверждено Законом от 24.04.2018 №1580- ЗЗК (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений (%)	Предлагается проектом закона (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений, предлагаемом проектом закона (%)	Отклонения	
							в абсолютной сумме (гр.6-гр.4)	в % (гр.6/гр.4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Субсидии бюджетам субъектов РФ на обеспечение развития и укрепление материально-технической базы муниципальных домов культуры, поддержку творческой деятельности муниципальных театров в городах численностью до 300 тысяч жителей	5 254,9	0,02	5 254,9	0,02	5 254,9	0,02	0,0	0,0
<b>Субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований</b>	<b>3 194 512,2</b>	<b>15,17</b>	<b>3 652 224,3</b>	<b>16,53</b>	<b>3 652 447,9</b>	<b>15,35</b>	<b>223,6</b>	<b>0,006</b>
Субвенции бюджетам субъектов РФ на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан	448 726,1	2,13	448 726,1	2,03	448 726,1	1,89	0,0	0,0
Субвенции бюджетам субъектов РФ на осуществление переданного полномочия РФ по осуществлению ежегодной выплаты лицам, награжденным знаком "Почетный донор России"	28 725,8	0,14	28 725,8	0,13	28 949,4	0,12	223,6	0,8
Субвенции бюджетам субъектов РФ на составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ	2 352,7	7,82	2 352,7	7,82	2 352,7	0,01	0,0	0,0
Субвенции бюджетам субъектов РФ на государственные единовременные пособия и ежемесячные денежные компенсации гражданам при возникновении поставочных осложнений	82,2	0,00	82,2	0,00	82,2	0,00	0,0	0,0
Субвенции бюджетам субъектов РФ на выплаты инвалидам компенсаций страховых премий по договорам обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств	48,2	0,00	48,2	0,00	48,2	0,00	0,0	0,0
Субвенции бюджетам субъектов РФ на осуществление первоначального воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	39 856,7	0,19	39 856,7	0,18	39 856,7	0,17	0,0	0,0
Субвенции бюджетам субъектов РФ на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений	995 870,9	4,73	995 870,9	4,51	995 870,9	4,18	0,0	0,0
Субвенции бюджетам субъектов РФ на осуществление отдельных полномочий в области водных отношений	26 158,1	0,12	26 158,1	0,12	26 158,1	0,11	0,0	0,0
Субвенции бюджетам субъектов РФ на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью	13 121,1	0,06	13 121,1	0,06	13 121,1	0,06	0,0	0,0

Наименование	Утверждено Законом от 26.12.2017 №1544- 33К (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений (%)	Утверждено Законом от 24.04.2018 №1580- 33К (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений (%)	Предлагается проектом закона (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений, предлагаемом проектом закона (%)	Отклонения	
							в абсолютной сумме (гр.6-гр.4)	в % (гр.6/гр.4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Субвенции бюджетам субъектов РФ на реализацию полномочий РФ по осуществлению социальных выплат безработным гражданам	514 705,9	2,44	514 705,9	2,33	514 705,9	2,16	0,0	0,0
Субвенции бюджетам субъектов РФ на выплату единовременного пособия беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, а также ежемесячного пособия на ребенка военнослужащего, проходящего военную службу по призыву	24 952,1	0,12	24 952,1	0,11	24 952,1	0,10	0,0	0,0
Субвенции бюджетам субъектов РФ на оказание отдельным категориям граждан государственной социальной услуги по обеспечению лекарственными препаратами для медицинского применения по рецептам на лекарственные препараты, медицинскими изделиями по рецептам на медицинские изделия, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов	0,0	0,00	283 984,1	1,29	283 984,1	1,19	0,0	0,0
Субвенции бюджетам субъектов РФ на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12.01.1995 №5-ФЗ "О ветеранах", в соответствии с Указом Президента РФ от 07.05.2008 №714 "Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941 - 1945 годов"	13 707,3	0,07	13 707,3	0,06	13 707,3	0,06	0,0	0,0
Субвенции бюджетам субъектов РФ на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральными законами от 12.01.1995 №5-ФЗ "О ветеранах"	11 318,8	0,05	11 318,8	0,05	11 318,8	0,05	0,0	0,0
Субвенции бюджетам субъектов РФ на обеспечение жильем граждан, уволенных с военной службы (службы), и приравненных к ним лиц	3 121,8	0,01	3 121,8	0,01	3 121,8	0,01	0,0	0,0
Субвенции бюджетам субъектов РФ на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами)	904 271,6	4,29	904 271,6	4,09	904 271,6	3,80	0,0	0,0

Наименование	26.12.2017 №1544-ЗЗК (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений (%)	Утверждено Законом от 24.04.2018 №1580-ЗЗК (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений (%)	Предлагается проектом закона (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений, предлагаемом проектом закона (%)	Отклонения	
							в абсолютной сумме (гр.6-гр.4)	в % (гр.6/гр.4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Субвенции бюджетам субъектов РФ на осуществление переданных полномочий РФ по предоставлению отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации	1 893,9	0,01	1 893,9	0,01	1 893,9	0,01	0,0	0,0
Субвенция бюджетам субъектов РФ на выполнение полномочий РФ по осуществлению ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка	0,0	0,00	173 728,0	0,79	173 728,0	0,73	0,0	0,0
Единая субвенция бюджетам субъектов РФ и бюджету г. Байконура	165 599,0	0,79	165 599,0	0,75	165 599,0	0,70	0,0	0,0
<b>Иные межбюджетные трансферты</b>	<b>104 204,3</b>	<b>0,49</b>	<b>107 744,1</b>	<b>0,49</b>	<b>710 507,9</b>	<b>2,99</b>	<b>602 763,8</b>	<b>66,6 раза</b>
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов РФ на создание в субъектах Российской Федерации дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования	-	-	0,0	0,00	430 199,1	1,81	430 199,1	x
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов РФ на содержание депутатов Государственной Думы и их помощников	0,0	0,00	1 190,6	0,01	2 365,8	0,01	1 175,2	98,7
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов РФ на содержание членов Совета Федерации и их помощников	0,0	0,00	749,2	0,00	1 628,8	0,01	879,6	117,4
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов РФ на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения	104 204,3	0,49	104 204,3	0,47	139 209,1	0,58	35 004,8	33,6
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов РФ на выплату единовременного пособия гражданам, получившим в результате чрезвычайной ситуации вред здоровью, за счет средств резервного фонда Правительства РФ	0,0	0,00	1 600,0	0,01	1 600,0	0,01	0,0	0,0
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов РФ за счет средств резервного фонда Правительства РФ на развитие паллиативной медицинской помощи	-	-	0,0	0,00	39 678,9	0,17	39 678,9	x

Наименование	Утверждено Законом от 26.12.2017 №1544- ЗЗК (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений (%)	Утверждено Законом от 24.04.2018 №1580- ЗЗК (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений (%)	Предлагается проектом закона (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений, предлагаемом проектом закона (%)	Отклонения	
							в абсолютной сумме (гр.6-гр.4)	в % (гр.6/гр.4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов РФ за счет средств резервного фонда Правительства РФ на приобретение модульных конструкций врачебных амбулаторий, фельдшерских и фельдшерско-акушерских пунктов для населенных пунктов с численностью населения от 101 до 2 000 человек	-	-	0,0	0,00	83 179,4	0,35	83 179,4	x
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов РФ за счет средств резервного фонда Правительства РФ на приобретение передвижных медицинских комплексов для оказания медицинской помощи жителям населенных пунктов с численностью населения до 100 человек	-	-	0,0	0,00	12 646,8	0,05	12 646,8	x
Прочие безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,0
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ГОСУДАРСТВЕННЫХ (МУНИЦИПАЛЬНЫХ) ОРГАНИЗАЦИЙ	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,0
ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	0,0	0,00	0,0	0,00	1 139,7	0,00	1 139,7	0,0
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты субъектов РФ	-	-	0,0	0,00	1 139,7	0,005	1 139,7	x
ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РФ ОТ ВОЗВРАТА БЮДЖЕТАМИ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РФ И ОРГАНИЗАЦИЯМИ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	0,0	0,00	11 843,5	0,05	11 843,5	0,05	0,0	0,0
Доходы бюджетов субъектов РФ от возврата прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных образований	0,0	0,00	10 000,0	0,05	10 000,0	0,04	0,0	0,0
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ ИЗ БЮДЖЕТОВ СУБЪЕКТОВ РФ	0,0	-	-7 876,1	-0,04	-7 876,1	-0,03	0,0	0,0



Наименование	Утверждено Законом от 26.12.2017 №1544- ЗЗК (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений (%)	Утверждено Законом от 24.04.2018 №1580- ЗЗК (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений (%)	Предлагается проектом закона (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений, предлагаемом проектом закона (%)	Отклонения	
							в абсолютной сумме (гр.6-гр.4)	в % (гр.6/гр.4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Анализ внесения изменений в бюджет Забайкальского края по разделам и подразделам расходов на 2018 год

Наименование расходов	Утверждено Законом от 26.12.2017 №1544- ЗЗК (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме расходов (%)	Утверждено Законом от 24.04.2018 №1580- ЗЗК (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме расходов (%)	Предлагается проектом закона (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме расходов, предлагаемом проектом закона (%)	Отклонения	
							в абсолютной сумме (гр.6-гр.4)	в % (гр.6/гр.4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Расходы</b>	<b>53 083 577,6</b>	<b>100,0</b>	<b>55 844 226,9</b>	<b>100,00</b>	<b>57 551 045,9</b>	<b>100,0</b>	<b>1 706 819,0</b>	<b>3,1</b>
<i>Общегосударственные вопросы</i>	<i>3 948 858,0</i>	<i>7,44</i>	<i>3 914 694,6</i>	<i>7,01</i>	<i>2 874 240,9</i>	<i>5,0</i>	<i>-1 040 453,7</i>	<i>-26,6</i>
Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ	3 463,1	0,01	3 463,1	0,01	3 463,1	0,0	0,0	0,0
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти	137 849,0	0,26	137 849,0	0,25	137 849,0	0,2	0,0	0,0
Функционирование высшего исполнительного органа государственной власти субъекта РФ, местных администраций	53 533,9	0,10	53 533,9	0,10	53 533,9	0,1	0,0	0,0
Судебная система	2 352,7	0,00	2 352,7	0,00	2 352,7	0,0	0,0	0,0
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	140 069,6	0,26	142 603,4	0,26	142 603,4	0,2	0,0	0,0
Обеспечение проведения выборов и референдумов	88 791,5	0,17	88 791,5	0,16	88 791,5	0,2	0,0	0,0
Резервные фонды	100 000,0	0,19	99 469,0	0,18	86 919,4	0,2	-12 549,6	-12,6
Другие общегосударственные вопросы	3 422 798,2	6,45	3 386 632,0	6,06	2 358 727,9	4,1	-1 027 904,1	-30,4
<b>Национальная оборона</b>	<b>39 856,7</b>	<b>0,08</b>	<b>39 856,7</b>	<b>0,07</b>	<b>39 856,7</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	39 856,7	0,08	39 856,7	0,07	39 856,7	0,1	0,0	0,0
<b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>	<b>744 450,2</b>	<b>1,40</b>	<b>758 245,9</b>	<b>1,36</b>	<b>772 115,5</b>	<b>1,3</b>	<b>13 869,6</b>	<b>1,8</b>
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	147 675,7	0,28	155 013,2	0,28	157 203,5	0,3	2 190,3	1,4
Обеспечение пожарной безопасности	592 464,1	1,12	600 313,5	1,07	611 992,8	1,1	11 679,3	1,9
Митрационная политика	4 138,6	0,01	2 738,6	0,00	2 738,6	0,0	0,0	0,0
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	171,8	0,00	180,6	0,00	180,6	0,0	0,0	0,0
<b>Национальная экономика</b>	<b>5 774 364,3</b>	<b>10,88</b>	<b>6 156 104,6</b>	<b>11,02</b>	<b>6 502 487,0</b>	<b>11,3</b>	<b>346 382,4</b>	<b>5,6</b>
Общэкономические вопросы	170 156,7	0,32	170 156,7	0,30	172 655,2	0,3	2 498,5	1,5
Сельское хозяйство и рыболовство	1 216 622,1	2,29	1 223 736,0	2,19	1 321 496,2	2,3	97 760,2	8,0

Наименование расходов	Утверждено Законом от 26.12.2017 №1544- ЗЗК (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме расходов (%)	Утверждено Законом от 24.04.2018 №1580- ЗЗК (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме расходов (%)	Предлагается проектом закона (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме расходов, предлагаемом проектом закона (%)	Отклонения	
							в абсолютной сумме (гр.6-гр.4)	в % (гр.6/гр.4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Водное хозяйство	61 062,2	0,12	61 155,7	0,11	64 172,7	0,1	3 017,0	4,9
Лесное хозяйство	1 138 360,8	2,14	1 150 773,7	2,06	1 221 247,3	2,1	70 473,6	6,1
Транспорт	156 000,0	0,29	156 000,0	0,28	329 121,7	0,6	173 121,7	111,0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	2 635 094,9	4,96	2 976 498,7	5,33	2 976 498,7	5,2	0,0	0,0
Связь и информатика	41 357,1	0,08	42 244,9	0,08	42 244,9	0,1	0,0	0,0
Другие вопросы в области национальной экономики	355 710,5	0,67	375 538,9	0,67	375 050,3	0,7	-488,6	-0,1
<b>Жилищно-коммунальное хозяйство</b>	<b>1 176 448,5</b>	<b>2,22</b>	<b>1 294 567,4</b>	<b>2,32</b>	<b>1 312 132,9</b>	<b>2,3</b>	<b>17 565,5</b>	<b>1,4</b>
Жилищное хозяйство	95 692,1	0,18	177 877,0	0,32	177 248,4	0,3	-628,6	-0,4
Коммунальное хозяйство	711 774,2	1,34	749 008,2	1,34	767 738,2	1,3	18 730,0	2,5
Благоустройство	239 561,7	0,45	239 561,7	0,43	239 561,7	0,4	0,0	0,0
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	129 420,5	0,24	128 120,5	0,23	127 584,6	0,2	-535,9	-0,4
<b>Охрана окружающей среды</b>	<b>205 765,6</b>	<b>0,39</b>	<b>201 177,6</b>	<b>0,36</b>	<b>192 995,4</b>	<b>0,3</b>	<b>-8 182,2</b>	<b>-4,1</b>
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	17 452,2	0,03	17 568,7	0,03	23 387,9	0,0	5 819,2	33,1
Прикладные научные исследования в области охраны окружающей среды	8 415,5	0,02	10 822,0	0,02	10 822,0	0,0	0,0	0,0
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	179 897,9	0,34	172 786,9	0,31	158 785,5	0,3	-14 001,4	-8,1
<b>Образование</b>	<b>13 234 622,6</b>	<b>24,93</b>	<b>13 726 976,9</b>	<b>24,58</b>	<b>14 807 388,9</b>	<b>25,7</b>	<b>1 080 412,0</b>	<b>7,9</b>
Дошкольное образование	2 688 783,7	5,07	2 951 094,6	5,28	3 586 465,9	6,2	635 371,3	21,5
Общее образование	8 004 558,2	15,08	8 095 014,0	14,50	8 376 687,1	14,6	281 673,1	3,5
Дополнительное образование детей	153 791,0	0,29	152 213,7	0,27	162 992,9	0,3	10 779,2	7,1
Среднее профессиональное образование	1 573 827,2	2,96	1 607 371,3	2,88	1 734 307,4	3,0	126 936,1	7,9
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	54 817,7	0,10	55 675,7	0,10	60 252,3	0,1	4 576,6	8,2
Молодежная политика и оздоровление детей	315 184,1	0,59	314 948,0	0,56	322 756,6	0,6	7 808,6	2,5
Другие вопросы в области образования	443 660,7	0,84	550 659,6	0,99	563 926,7	1,0	13 267,1	2,4
<b>Культура, кинематография</b>	<b>769 155,4</b>	<b>1,45</b>	<b>647 898,7</b>	<b>1,16</b>	<b>801 565,8</b>	<b>1,4</b>	<b>153 667,1</b>	<b>23,7</b>
Культура	518 762,3	0,98	535 001,0	0,96	681 892,1	1,2	146 891,1	27,5
Кинематография	29 603,9	0,06	25 647,3	0,05	32 423,3	0,1	6 776,0	26,4

Наименование расходов	Утверждено Законом от 26.12.2017 №1544- ЗЗК (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме расходов (%)	Утверждено Законом от 24.04.2018 №1580- ЗЗК (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме расходов (%)	Предлагается проектom закона (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме расходов, предлагаемом проектom закона (%)	Отклонения	
							в абсолютной сумме (гр.6-гр.4)	в % (гр.6/гр.4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	220 789,2	0,42	87 250,4	0,16	87 250,4	0,2	0,0	0,0
<b>Здравоохранение</b>	<b>2 435 645,8</b>	<b>4,59</b>	<b>2 766 756,4</b>	<b>4,95</b>	<b>3 201 197,7</b>	<b>5,6</b>	<b>434 441,3</b>	<b>15,7</b>
Стационарная медицинская помощь	1 205 457,7	2,27	1 224 332,9	2,19	1 443 170,8	2,5	218 837,9	17,9
Амбулаторная помощь	305 711,1	0,58	606 059,1	1,09	726 052,7	1,3	119 993,6	19,8
Скорая медицинская помощь	362 988,2	0,68	363 484,9	0,65	379 622,7	0,7	16 137,8	4,4
Санаторно-оздоровительная помощь	51 869,6	0,10	52 468,9	0,09	58 122,3	0,1	5 653,4	10,8
Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов	67 964,9	0,13	68 586,0	0,12	71 723,4	0,1	3 137,4	4,6
Другие вопросы в области здравоохранения	441 654,3	0,83	451 824,6	0,81	522 505,8	0,9	70 681,2	15,6
<b>Социальная политика</b>	<b>16 861 778,6</b>	<b>31,76</b>	<b>17 035 399,5</b>	<b>30,51</b>	<b>17 416 927,6</b>	<b>30,3</b>	<b>381 528,1</b>	<b>2,2</b>
Пенсионное обеспечение	262 415,5	0,49	262 415,5	0,47	262 415,5	0,5	0,0	0,0
Социальное обслуживание населения	1 568 267,7	2,95	1 585 860,6	2,84	1 859 588,9	3,2	273 728,3	17,3
Социальное обеспечение населения	12 954 704,8	24,40	12 937 663,4	23,17	12 937 887,0	22,5	223,6	0,0
Охрана семьи и детства	1 885 258,1	3,55	2 058 721,2	3,69	2 169 957,4	3,8	111 236,2	5,4
Другие вопросы в области социальной политики	191 132,5	0,36	190 738,8	0,34	187 078,8	0,3	-3 660,0	-1,9
<b>Физическая культура и спорт</b>	<b>361 779,2</b>	<b>0,68</b>	<b>373 126,0</b>	<b>0,67</b>	<b>386 504,5</b>	<b>0,7</b>	<b>13 378,5</b>	<b>3,6</b>
Физическая культура	22 600,2	0,04	27 972,4	0,05	27 972,4	0,0	0,0	0,0
Массовый спорт	61 031,0	0,11	66 576,4	0,12	66 626,4	0,1	50,0	0,1
Спорт высших достижений	260 302,3	0,49	260 631,5	0,47	273 960,0	0,5	13 328,5	5,1
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	17 845,7	0,03	17 945,7	0,03	17 945,7	0,0	0,0	0,0
<b>Средства массовой информации</b>	<b>17 464,6</b>	<b>0,03</b>	<b>17 888,6</b>	<b>0,03</b>	<b>22 022,3</b>	<b>0,0</b>	<b>4 133,7</b>	<b>23,1</b>
Периодическая печать и издательства	17 464,6	0,03	17 888,6	0,03	22 022,3	0,0	4 133,7	23,1
<b>Обслуживание государственного долга</b>	<b>1 673 453,5</b>	<b>3,15</b>	<b>1 673 453,5</b>	<b>3,00</b>	<b>1 673 453,5</b>	<b>2,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	1 673 453,5	3,15	1 673 453,5	3,00	1 673 453,5	2,9	0,0	0,0
<b>Межбюджетные трансферты</b>	<b>5 839 934,6</b>	<b>11,00</b>	<b>7 238 080,5</b>	<b>12,96</b>	<b>7 548 157,2</b>	<b>13,1</b>	<b>310 076,7</b>	<b>4,3</b>
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований	2 967 946,0	5,59	2 967 946,0	5,31	2 827 190,6	4,9	-140 755,4	-4,7
Иные дотации	166 642,9	0,31	176 242,9	0,32	875 443,6	1,5	699 200,7	396,7

Наименование расходов	Утверждено Законом от 26.12.2017 №1544- 33К (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме расходов (%)	Утверждено Законом от 24.04.2018 №1580- 33К (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме расходов (%)	Предлагается проектом закона (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме, расходов, предлагаемом проектом закона (%)	Отклонения	
							в абсолютной сумме (гр.6-гр.4)	в % (гр.6/гр.4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	2 705 345,7	5,10	4 093 891,6	7,33	3 845 523,0	6,7	-248 368,6	-6,1

**Анализ внесения изменений в бюджет Забайкальского края по расходам на 2018 год  
в разрезе главных распорядителей бюджетных средств**

Наименование расходов	Утверждено Законом от 26.12.2017 №1544-ЗЗК (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме расходов (%)	Утверждено Законом от 24.04.2018 №1580-ЗЗК (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме расходов (%)	Предлагается проектом закона (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме расходов, предлагаемом проектом закона (%)	Отклонения	
							в абсолютной сумме (гр.6-гр.4)	в % (гр.6/гр.4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Расходы, всего</b>	<b>53 083 577,6</b>	<b>100,0</b>	<b>55 844 226,9</b>	<b>100,0</b>	<b>57 551 045,9</b>	<b>100,0</b>	<b>1 706 819,0</b>	<b>3,06</b>
Администрация Губернатора Забайкальского края	163 950,2	0,31	182 311,3	0,33	182 311,3	0,32	0,0	0,00
Министерство финансов Забайкальского края	9 846 698,1	18,55	11 085 829,6	19,85	10 271 844,9	17,85	-813 984,7	-7,34
Министерство здравоохранения Забайкальского края	9 830 879,2	18,52	10 161 865,8	18,20	10 607 991,0	18,43	446 125,2	4,39
Министерство культуры Забайкальского края	680 134,5	1,28	668 868,3	1,20	827 292,4	1,44	158 424,1	23,69
Администрация Агинского Бурятского округа Забайкальского края	76 773,6	0,14	78 046,9	0,14	84 219,7	0,15	6 172,8	7,91
Министерство труда и социальной защиты населения Забайкальского края	9 301 328,3	17,52	9 485 886,8	16,99	9 860 371,9	17,13	374 485,1	3,95
Министерство физической культуры и спорта Забайкальского края	358 096,4	0,67	377 479,8	0,68	392 501,6	0,68	15 021,8	3,98
Департамент по гражданской обороне и пожарной безопасности Забайкальского края	729 196,8	1,37	744 383,7	1,33	765 953,8	1,33	21 570,1	2,90
Департамент управления делами Губернатора Забайкальского края	384 586,8	0,72	620 260,2	1,11	506 235,2	0,88	-114 025,0	-18,38
Министерство международного сотрудничества и внешнеэкономических связей Забайкальского края	37 071,2	0,07	42 489,2	0,08	42 489,2	0,07	0,0	0,00
Департамент государственного имущества и земельных отношений Забайкальского края	262 691,7	0,49	300 511,1	0,54	299 390,5	0,52	-1 120,6	-0,37
Региональная служба по тарифам и ценообразованию Забайкальского края	47 407,2	0,09	47 421,9	0,08	48 596,2	0,08	1 174,3	2,48

Наименование расходов	Утверждено Законом от 26.12.2017 №1544- ЗЗК (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме расходов (%)	Утверждено Законом от 24.04.2018 №1580- ЗЗК (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме расходов (%)	Предлагается проектом закона (тыс. рублей)	Удельный вес в общем объеме расходов, предлагаемом проектом закона (%)	Отклонения	
							в абсолютной сумме (гр.6-гр.4)	в % (гр.6/гр.4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Министерство экономического развития Забайкальского края	404 163,9	0,76	421 603,1	0,75	424 328,1	0,74	2 725,0	0,65
Министерство образования, науки и молодежной политики Забайкальского края	12 636 312,0	23,80	12 848 933,3	23,01	13 896 041,8	24,15	1 047 108,5	8,15
Министерство территориального развития Забайкальского края	4 979 117,9	9,38	5 406 607,3	9,68	5 771 901,3	10,03	365 294,0	6,76
Департамент записи актов гражданского состояния Забайкальского края	134 870,0	0,25	134 870,0	0,24	134 910,0	0,23	40,0	0,03
Департамент по обеспечению деятельности мировых судей Забайкальского края	217 245,3	0,41	218 230,9	0,39	234 096,6	0,41	15 865,7	7,27
Контрольно-счетная палата Забайкальского края	38 679,5	0,07	38 679,5	0,07	38 679,5	0,07	0,0	0,00
Избирательная комиссия Забайкальского края	88 791,5	0,17	88 791,5	0,16	88 791,5	0,15	0,0	0,00
Министерство природных ресурсов Забайкальского края	1 318 153,9	2,48	1 333 108,0	2,39	1 410 770,0	2,45	77 662,0	5,83
Законодательное Собрание Забайкальского края	137 849,0	0,26	137 849,0	0,25	137 849,0	0,24	0,0	0,00
Представительство Правительства Забайкальского края при Правительстве Российской Федерации	16 734,8	0,03	16 734,8	0,03	16 734,8	0,03	0,0	0,00
Уполномоченный по правам ребенка в Забайкальском крае и его аппарат	4 979,1	0,01	4 979,1	0,01	4 979,1	0,01	0,0	0,00
Министерство сельского хозяйства Забайкальского края	1 260 651,9	2,37	1 271 232,8	2,28	1 375 061,8	2,39	103 829,0	8,17
Уполномоченный по правам человека в Забайкальском крае и его аппарат	7 172,6	0,01	7 172,6	0,01	7 172,6	0,01	0,0	0,00
Уполномоченный по защите прав предпринимателей в Забайкальском крае и его рабочий аппарат	4 281,6	0,01	4 281,6	0,01	4 281,6	0,01	0,0	0,00
Государственная инспекция Забайкальского края	103 074,4	0,19	103 074,4	0,18	103 526,1	0,18	451,7	0,44
Государственная служба по охране объектов культурного наследия Забайкальского края	12 686,2	0,02	12 724,4	0,02	12 724,4	0,02	0,0	0,00

Анализ фактического исполнения расходов бюджета Забайкальского края по данным бюджетной отчетности  
(по состоянию на 01.05.2018)

Наименование	Утверждено Законом от 24.04.2018 №1580-ЗЗК (тыс. рублей)	Предлагается проектом закона (тыс. рублей)	Исполнено по состоянию на 01.05.2018	Процент исполнения бюджетных ассигнований	
				к утвержденным Законом №1580- ЗЗК (гр.4/гр.2)	к предлагаемому законопроектом (гр.4/гр.3)
1	2	3	4	5	6
<b>Доходы всего</b>	<b>55 076 936,2</b>	<b>56 783 755,2</b>	<b>17 988 206,5</b>	<b>32,7</b>	<b>31,7</b>
<b>Налоговые и неналоговые доходы</b>	<b>32 983 433,4</b>	<b>32 983 433,4</b>	<b>10 806 393,3</b>	<b>32,8</b>	<b>32,8</b>
Налог на прибыль организаций	7 980 175,0	7 980 175,0	2 715 992,8	34,0	34,0
Налог на доходы физических лиц	13 366 716,0	13 366 716,0	3 893 409,3	29,1	29,1
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	2 454 297,8	2 454 297,8	770 645,1	31,4	31,4
Налог на имущество организаций	5 201 473,0	5 201 473,0	1 961 840,5	37,7	37,7
Налог на добычу полезных ископаемых	906 323,0	906 323,0	161 038,9	17,8	17,8
<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>22 093 502,8</b>	<b>23 800 321,8</b>	<b>7 181 813,2</b>	<b>32,5</b>	<b>30,2</b>
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы	22 089 535,4	23 795 214,7	7 257 596,2	32,9	30,5
<b>Расходы всего</b>	<b>55 844 226,9</b>	<b>57 551 045,9</b>	<b>16 984 027,9</b>	<b>30,4</b>	<b>29,5</b>
Общегосударственные вопросы	3 914 694,6	2 874 240,9	564 981,9	14,4	19,7
Национальная оборона	39 856,7	39 856,7	19 928,4	50,0	50,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	758 245,9	772 115,5	216 709,8	28,6	28,1
Национальная экономика	6 156 104,6	6 502 487,0	1 391 795,4	22,6	21,4



Наименование	Утверждено Законом от 24.04.2018 №1580-ЗЗК (тыс. рублей)	Предлагается проектом закона (тыс. рублей)	Исполнено по состоянию на 01.05.2018	Процент исполнения бюджетных ассигнований	
				к утвержденным Законом №1580- ЗЗК (гр.4/гр.2)	к предлагаемым законопроектом (гр.4/гр.3)
1	2	3	4	5	6
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 294 567,4	1 312 132,9	707 515,0	54,7	53,9
Охрана окружающей среды	201 177,6	192 995,4	31 143,4	15,5	16,1
Образование	13 726 976,9	14 807 388,9	4 250 620,2	31,0	28,7
Культура, кинематография	647 898,7	801 565,8	262 090,4	40,5	32,7
Здравоохранение	2 766 756,4	3 201 197,7	679 601,1	24,6	21,2
Социальная политика	17 035 399,5	17 416 927,6	5 550 636,3	32,6	31,9
Физическая культура и спорт	373 126,0	386 504,5	126 209,4	33,8	32,7
Средства массовой информации	17 888,6	22 022,3	6 605,4	36,9	30,0
Обслуживание государственного долга	1 673 453,5	1 673 453,5	415 238,1	24,8	24,8
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	7 238 080,5	7 548 157,2	2 760 953,1	38,1	36,6
<b>Профицит (+), дефицит (-)</b>	<b>-767 290,7</b>	<b>-767 290,7</b>	<b>1 004 178,6</b>	<b>x</b>	<b>x</b>

Анализ внесения изменений в бюджет Забайкальского края по бюджетным ассигнованиям  
на реализацию государственных программ Забайкальского края на 2018 год

Наименование показателя	Код	Утверждено		2018 год						отклонение	
		постановление Правительства Забайкальского края	на весь период реализации ГП (тыс. рублей)	паспорт ГП (тыс. рублей)	Утверждено Законом от 26.12.2017 №1544-ЗЗК (тыс. рублей)	Утверждено законом от 24.04.2018 №1580-ЗЗК (тыс. рублей)	Предлагается проектом закона (тыс. рублей)	проект закона к утвержденным законом №1580-ЗЗК ассигнованиям		проект закона к паспорту ГП гр.10 /гр. 5	
								в абсолютной сумме (тыс. рублей) гр.10-гр.8	в % гр. 10/гр.8		
1	2	3	4	5	6	8	10	11	12	13	
Управление государственными финансами и государственным долгом на 2014–2020 годы	01	№274 от 27.05.2014 (с изм. от 19.12.2017 №538)	28 882 167,7	3 868 546,0	7 488 392,7	8 889 041,4	9 179 842,4	290 801,0	103,3	в 2,4 раза	
Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах Забайкальского края (2014-2020 годы)	02	№407 от 22.07.2014 (с изм. от 06.09.2017 №374)	4 280 615,9	399 247,1	730 139,8	745 326,7	759 196,3	13 869,6	101,9	190,2	
Экономическое развитие	03	№220 от 23.04.2014 (с изм. от 23.04.2018 №164)	2 639 449,7	404 163,9	404 163,9	420 715,3	423 440,3	2 725,0	100,6	104,8	
Содействие занятости населения на 2014-2020 годы	04	№457 от 01.08.2014 (с изм. от 27.03.2018 №96)	6 085 381,7	746 837,0	696 837,0	696 837,0	699 335,5	2 498,5	100,4	93,6	
Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия на 2014- 2020 годы	05	№237 от 25.04.2014 (с изм. от 27.03.2018 №95)	4 958 311,7	748 943,0	1 187 116,1	1 194 346,5	1 291 055,8	96 709,3	108,1	172,4	

Наименование показателя	Код	Утверждено		2018 год					отклонение		
		постановление Правительства Забайкальского края	на весь период реализации ГП (тыс. рублей)	паспорт ГП (тыс. рублей)	Утверждено Законом от 26.12.2017 №1544-ЗЗК (тыс. рублей)	Утверждено законом от 24.04.2018 №1580-ЗЗК (тыс. рублей)	Предлагается проектом закона (тыс. рублей)	проект закона к утвержденным законом №1580-ЗЗК ассигнованиям		проект закона к паспорту ГП, гр.10 /гр. 5	
								в абсолютной сумме (тыс. рублей) гр.10-гр.8	в % гр. 10/гр.8		
1	2	3	4	5	6	8	10	11	12	13	
Развитие информационного общества и формирование электронного правительства в Забайкальском крае	06	№583 от 25.12.2013 (с изм. от 02.04.2018 №116)	234 612,10	29 689,3	41 357,1	42 244,9	42 244,9	0,0	100,0	142,3	
Воспроизводство и использование природных ресурсов	07	№465 от 28.10.2013 (с изм. от 29.12.2017 №589)	938 969,1	36 288,1	61 543,5	61 637,0	64 654,0	3 017,0	104,9	в 1,8 раза	
Охрана окружающей среды	08	№188 от 10.04.2014 (с изм. от 10.02.2018 №50)	2 040 091,3	215 163,0	227 753,2	222 848,7	208 847,3	-14 001,4	93,7	97,1	
Развитие лесного хозяйства Забайкальского края на 2014-2020 годы	09	№404 от 18.07.2014 (с изм. от 13.02.2018 №61)	5 704 892,9	548 476,2	1 138 360,8	1 150 773,7	1 221 247,3	70 473,6	106,1	в 2,2 раза	
Управление государственной собственностью Забайкальского края (2014-2020 годы)	10	№372 от 30.06.2014 (с изм. от 28.03.2018 №102)	1 346 417,4	167 749,7	167 748,9	202 939,5	199 209,5	-3 730,0	98,2	118,8	
Развитие международной, внешнеэкономической деятельности и туризма в Забайкальском крае (2014-2020 годы)	11	№314 от 29.05.2014 (с изм. от 28.03.2018 №101)	210 194,7	37 071,2	37 071,2	42 489,2	42 489,2	0,0	100,0	114,6	
Развитие территорий и жилищная политика Забайкальского края (2016-2020 годы)	12	№656 от 31.12.2015 (с изм. от 01.03.2018 №81)	979 696,2	168 108,4	187 626,8	186 826,8	188 192,7	1 365,9	100,7	111,9	

Наименование показателя	Код	Утверждено		2018 год						отклонение	
		постановление Правительства Забайкальского края	на весь период реализации ГП (тыс. рублей)	паспорт ГП (тыс. рублей)	Утверждено Законом от 26.12.2017 №1544-ЗЗК (тыс. рублей)	Утверждено законом от 24.04.2018 №1580-ЗЗК (тыс. рублей)	Предлагается проектом закона (тыс. рублей)	проект закона к утвержденным законом №1580-ЗЗК ассигнованиям в абсолютной сумме (тыс. рублей) гр.10-гр.8	в % гр. 10/гр.8	проект закона к паспорту ГП, гр.10 /гр. 5	
1	2	3	4	5	6	8	10	11	12	13	
Развитие транспортной системы Забайкальского края	13	№315 от 29.05.2014 (с изм. от 25.01.2018 №43)	28 997 672,4	2 470 331,6	2 828 210,3	3 178 063,8	3 351 185,5	173 121,7	105,4	135,7	
Развитие образования Забайкальского края на 2014-2020 годы	14	№225 от 24.04.2014 (с изм. от 18.05.2018 №189)	140 909 808,0	12 725 051,4	12 725 051,4	13 207 856,5	14 261 395,4	1 053 538,9	108,0	112,1	
Развитие культуры в Забайкальском крае (2014-2020 годы)	15	№236 от 24.04.2014 (с изм. от 02.04.2017 №114)	4 278 767,6	813 253,0	813 253,0	703 925,1	857 471,0	153 545,9	121,8	105,4	
Развитие здравоохранения Забайкальского края	16	№448 от 28.07.2014 (с изм. от 28.03.2018 №108)	66 540 806,8	9 824 049,2	9 824 049,2	10 159 989,2	10 606 114,4	446 125,2	104,4	108,0	
Социальная поддержка граждан на 2014-2020 годы	17	№328 от 10.06.2014 (с изм. от 28.03.2018 №106)	60 381 214,6	8 879 859,8	8 879 859,8	9 070 915,8	9 456 452,1	385 536,3	104,3	106,5	
Развитие физической культуры и спорта в Забайкальском крае	18	№381 от 30.06.2014 (с изм. от 09.08.2017 №327)	2 394 572,0	196 991,7	362 634,4	368 739,8	383 081,6	14 341,8	103,9	в 1,95 раза	
Совершенствование государственного управления Забайкальского края	19	№383 от 30.06.2014 (с изм. от 28.03.2018 №100)	69 466,1	11 214,9	11 214,9	11 968,9	11 968,9	0,0	100,0	106,7	
Устойчивое развитие сельских территорий (2014-2020 годы)	20	№480 от 30.10.2013 (с изм. от 27.03.2018 №94)	681 672,6	124 257,30	208 156,6	205 079,1	212 848,4	7 769,3	103,8	171,3	

Наименование показателя	Код	Утверждено		2018 год					отклонение		
		постановление Правительства Забайкальского края	на весь период реализации ГП (тыс. рублей)	паспорт ГП (тыс. рублей)	Утверждено Законом от 26.12.2017 №1544-ЗЗК (тыс. рублей)	Утверждено законом от 24.04.2018 №1580-ЗЗК (тыс. рублей)	Предлагается проектом закона (тыс. рублей)	проект закона к утвержденным законом №1580-ЗЗК ассигнованиям		проект закона к паспорту ГП, гр.10 /гр. 5	
								в абсолютной сумме (тыс. рублей) гр.10-гр.8	в % гр. 10/гр.8		
1	2	3	4	5	6	8	10	11	12	13	
Социально-экономическое развитие Агинского Бурятского округа Забайкальского края на 2014-2020 годы	21	№335 от 11.06.2014 (с изм. от 28.03.2018 №104)	709 180,70	76 773,6	76 773,6	77 796,9	83 969,7	6 172,8	107,9	109,4	
Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Забайкальском крае (2014-2020 годы)	22	№530 от 30.12.2016	4 085 224,0	947 650,0	0,0	15 000,0	30 000,0	15 000,0	200,0	3,2	
Комплексные меры по улучшению наркологической ситуации в Забайкальском крае (2014--2020 годы)	23	№467 от 15.08.2014 (с изм. от 02.04.2018 №113)	5 807,8	1 030,0	1 030,0	3 361,6	3 361,6	0,0	100,0	в 3,3 раза	
Доступная среда (2014-2020 годы)	24	№197 от 19.05.2016 (с изм. от 28.12.2017 №575)	262 047,20	33 978,7	33 509,5	34 909,5	34 909,5	0,0	100,0	102,7	
Государственная программа по оказанию содействия добровольному переселению в Забайкальский край соотечественников, проживающих за рубежом, на 2013-2020 годы	25	№375 от 03.09.2013 (с изм. от 31.03.2017 №116)	15 856,6	2 021,4	4 138,6	2 738,6	2 738,6	0,0	100,0	135,5	
Обеспечение градостроительной деятельности на территории Забайкальского края	26	№65 от 12.02.2016 (с изм. от 17.11.2017 №460)	631 549,2	0,0	25 000,0	25 000,0	25 000,0	0,0	100,0	x	

Наименование показателя	Код	Утверждено		2018 год						отклонение		
		постановление Правительства Забайкальского края	на весь период реализации ГП (тыс. рублей)	паспорт ГП (тыс. рублей)	Утверждено Законом от 26.12.2017 №1544-ЗЗК (тыс. рублей)	Утверждено законом от 24.04.2018 №1580-ЗЗК (тыс. рублей)	Предлагается проектом закона (тыс. рублей)	проект закона к утвержденным законом №1580-ЗЗК ассигнованиям		проект закона к паспорту ГП, гр.10 /гр. 5		
								в абсолютной сумме (тыс. рублей) гр.10-гр.8	в % гр. 10/гр.8			
1	2	3	4	5	6	8	10	11	12	13		
Развитие жилищно-коммунального хозяйства Забайкальского края	27	№650 от 30.12.2015 (с изм. от 29.12.2017 №594)	4 708 825,7	72 056,2	740 832,1	762 566,1	765 760,2	3 194,1	100,4	в 10,6 раза		
Государственная программа Забайкальского края по переселению граждан из жилищного фонда, признанного аварийным или непригодным для проживания, и (или) с высоким уровнем износа	28	№58 от 04.02.2016 (с изм. от 11.04.2018 №144)	555 797,3	101 929,1	139 099,1	202 536,7	201 736,7	-800,0	99,6	почти в 2 раза		
Формирование современной городской среды (2018–2022 годы)	29	№372 от 31.08.2017	49 944,9	0,0	247 797,7	247 797,7	247 797,7	0,0	100,0	x		
Итого		x	373 579 013,9	43 650 730,8	49 288 721,2	52 134 272,0	54 855 546,5	2 721 274,5	105,2	125,7		
Непрограммная деятельность	88	x	x	x	3 794 856,4	3 709 954,9	2 695 499,4	-1 014 455,5	72,7	x		
Всего расходов		x	x	x	53 083 577,6	55 844 226,9	57 551 045,9	1 706 819,0	103,1	x		

### Прогнозируемый объем государственного долга по состоянию на 01 января 2019 года

Объем обязательств по выписке из долговой книги по состоянию на 01.01.2018 <b>28 284 884,5</b> тыс. рублей		
	Привлечение, тыс. рублей	Погашение, тыс. рублей
<b>Программа заимствований</b>		
Бюджетные кредиты*	3 600 000,0	4 330 283,3
Коммерческие кредиты	24 624 880,3	23 700 000,0
ИТОГО заимствований	28 224 880,3	28 030 283,3
<b>Программа гарантий</b>		
Гарантии	0,0	0,0
ИТОГО гарантий	0,0	0,0
<b>ВСЕГО</b>	<b>28 224 880,3</b>	<b>28 030 283,3</b>
Прогнозируемый объем государственного долга по состоянию на 01.01.2019 составит <b>28 479 481,5</b> тыс. рублей.		

\*в том числе привлечение/погашение бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах бюджетов в сумме 3 600 000,0 тыс. рублей.